

Código CVL	Início Exercício Social	Fim Exercício Social	Data Referência	Capítulo - Princípio - Prática	Opção	Explicação
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.1.1 - O capital social da companhia deve ser composto apenas N		O capital da Companhia é composto por ações ordinárias e preferenciais, em linha com as disposições da legislação societária. A estrutura societária da Companhia aponta controle definido e concentrado na empresa Cemisa Participações Ltda, que possui 77,54% das ações ordinárias e 56,80% das ações totais. A empresa não vislumbra no curto prazo alteração na estrutura do seu capital social.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.2.1 - Os acordos de acionistas não devem vincular o exercício c	NA	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.3.1 - A diretoria deve utilizar a assembleia para comunicar a co	P	A Diretoria Companhia utiliza a assembleia geral para comunicar aos acionistas a condução dos negócios da Companhia, divulgando informações a respeito da realização da assembleia em linha com o previsto na legislação societária. Dessa forma, a Companhia divulga nos prazos legais, através do site da CVM e na página de relações com investidores da Companhia na internet, os documentos legalmente exigidos, porém não produz ou divulga manual consolidando tais informações, nem mantém fóruns ou páginas na internet destinados a receber ou compartilhar comentários dos acionistas sobre as pautas das assembleias.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.3.2 - As atas devem permitir o pleno entendimento das discus	P	A Diretoria Companhia utiliza a assembleia geral para comunicar aos acionistas a condução dos negócios da Companhia, divulgando informações a respeito da realização da assembleia em linha com o previsto na legislação societária. Dessa forma, a Companhia divulga nos prazos legais, através do site da CVM e na página de relações com investidores da Companhia na internet, os documentos legalmente exigidos, porém não produz ou divulga manual consolidando tais informações, nem mantém fóruns ou páginas na internet destinados a receber ou compartilhar comentários dos acionistas sobre as pautas das assembleias.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.4.1 - O conselho de administração deve fazer uma análise crít	NA	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.4.2 - Não devem ser utilizadas cláusulas que inviabilizem a rem	NA	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.4.3 - Caso o estatuto determine a realização de oferta pública	NA	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.5.1 - O estatuto da companhia deve estabelecer que: \n(i) trar	P	A Companhia não dispõe de regras estatutárias que limitem o direito de voto de acionistas significativos, sendo todos os acionistas tratados de forma justa e equitativa. Não existem também regras que estabeleçam a obrigação de realização de oferta pública de ações (OPA) pelos acionistas significativos. A Companhia entende que tal fato não causa prejuízo aos níveis de governança nem aos acionistas em função de sua estrutura societária descrita no item anterior Prática não adotada conforme os esclarecimentos incluídos no item anterior.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.6.1 - O estatuto social deve prever que o conselho de administ	N	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.7.1 - A companhia deve elaborar e divulgar política de destinaç	S	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.8.1 - O estatuto social deve identificar clara e precisamente o i	NA	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	1.8.2 - O conselho de administração deve monitorar as atividade	NA	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.1.1 - O conselho de administração deve, sem prejuízo de outra	P	Nos termos do Estatuto Social da Companhia, o Conselho de Administração fixa a orientação geral dos seus negócios, aprovando as diretrizes, políticas e objetivos que pautam sua atuação , fiscalizando a gestão dos diretores, manifestando-se sobre o relatório da Administração e as contas da diretoria. A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando o seu nível de atividade e sua estrutura operacional atual. Porém essa atribuição é desenvolvida no âmbito da empresa através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.2.1 - O estatuto social deve estabelecer que: \n\n (i) o conselh	P	O Conselho de Administração da Companhia é composto, em sua totalidade, por membros externos, de forma que nenhum conselheiro é também diretor ou empregado da Companhia. O Conselho é formado por 3 (três) integrantes, sendo compatível com seu atual nível de atividades negociais, propiciando o debate efetivo de ideias e a tomada de decisões técnicas, isentas e fundamentadas, considerando o perfil diversificado e o nível de independência. Não há porém, no Estatuto Social da Companhia, determinação sobre a necessidade de existência de um terço de membros independentes, ou a divulgação anual pelo Conselho da relação de membros independentes.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.2.2 - O conselho de administração deve aprovar uma política d	P	O Conselho de Administração da Companhia é composto, em sua totalidade, por membros externos, de forma que nenhum conselheiro é também diretor ou empregado da Companhia. O Conselho é formado por 3 (três) integrantes, sendo compatível com seu atual nível de atividades negociais, propiciando o debate efetivo de ideias e a tomada de decisões técnicas, isentas e fundamentadas, considerando o perfil diversificado e o nível de independência. Não há porém, no Estatuto Social da Companhia, determinação sobre a necessidade de existência de um terço de membros independentes, ou a divulgação anual pelo Conselho da relação de membros independentes.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.3.1 - O diretor-presidente não deve acumular o cargo de presi	S	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.4.1 - A companhia deve implementar um processo anual de av	P	A Companhia não dispõe atualmente de mecanismos de avaliação de desempenho formalizados, considerando os níveis atuais de atividades negociais desenvolvidas. Outrossim, o Conselho de Administração adota o processo de autoavaliação de desempenho, de modo a garantir níveis efetivos de governança corporativa. Tal avaliação é realizada sem a participação de especialistas externos. A Companhia não possui um plano de sucessão do diretor-presidente do Conselho de Administração. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativas
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.5.1 - O conselho de administração deve aprovar e manter atua	N	

13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.6.1 - A companhia deve ter um programa de integração dos nc P	A Companhia não possui um programa de interação dos novos membros do Conselho de Administração. Considerando sua estrutura operacional e os níveis negociais desenvolvidos, é adotado como procedimento alternativo a integração informal dos novos do Conselho , através de reuniões para alinhamento das diretrizes em suas instalações, onde ocorre contato com as pessoas chaves e Companhia.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.7.1 - A remuneração dos membros do conselho de administraç S	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.8.1 - O conselho de administração deve ter um regimento inte N	A Companhia não um regimento interno que normatize as responsabilidades, atribuições e regras de funcionamento do conselho de Administração. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.9.1 - O conselho de administração deve definir um calendário : N	A Companhia não possui um calendário anual definido com as datas das reuniões do Conselho de administração, que ocorrem em função das necessidades efetivas e seguindo a forma da legislação societária.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.9.2 - As reuniões do conselho devem prever regularmente ses: N	A Companhia não possui um calendário anual definido com as datas das reuniões do Conselho de administração, que ocorrem em função das necessidades efetivas e seguindo a forma da legislação societária.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	2.9.3 - As atas de reunião do conselho devem ser redigidas com N	A Companhia não possui um calendário anual definido com as datas das reuniões do Conselho de administração, que ocorrem em função das necessidades efetivas e seguindo a forma da legislação societária.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.1.1 - A diretoria deve, sem prejuízo de suas atribuições legais e P	A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando seu nível atual de atividade atividade e sua estrutura operacional atual. Outrossim, essa atribuição é desenvolvida pela Diretoria no âmbito operacional através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio, observando os princípios da governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.1.2 - A diretoria deve ter um regimento interno próprio que es P	A Diretoria não possui regimento interno próprio, uma vez que sua estrutura, seu funcionamento e seus papéis e responsabilidades estão estabelecidos e descritos de modo claro e completo em lei, no estatutos social e nas políticas e códigos da Companhia. Dessa forma a Companhia entende que sua estrutura operacional e seus controles internos são adequados para a verificação da efetividade da gestão de riscos desenvolvida.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.2.1 - Não deve existir reserva de cargos de diretoria ou posiçõ S	
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.3.1 - O diretor-presidente deve ser avaliado, anualmente, em P	A Companhia não dispõe atualmente de mecanismos de avaliação de desempenho formalizados, considerando os níveis atuais de atividades negociais desenvolvidas Outrossim, a Diretoria é avaliada pelo Conselho de Administração em linha com as determinações do Estatuto social da Companhia, de modo a garantir níveis efetivos de governança corporativa. Tal avaliação é realizada sem a participação de especialistas externos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.3.2 - Os resultados da avaliação dos demais diretores, incluínd P	A Companhia não dispõe atualmente de mecanismos de avaliação de desempenho formalizados, considerando os níveis atuais de atividades negociais desenvolvidas Outrossim, a Diretoria é avaliada pelo Conselho de Administração em linha com as determinações do Estatuto social da Companhia, de modo a garantir níveis efetivos de governança corporativa. Tal avaliação é realizada sem a participação de especialistas externos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.4.1 - A remuneração da diretoria deve ser fixada por meio de t P	A Companhia não possui uma política aprovada para fixação da remuneração da Diretoria, porém a mesma é baseada no cumprimento de metas e fundamentada nos resultados obtidos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.4.2 - A remuneração da diretoria deve estar vinculada a result: P	A Companhia não possui uma política aprovada para fixação da remuneração da Diretoria, porém a mesma é baseada no cumprimento de metas e fundamentada nos resultados obtidos. Em razão dos prejuízos acumulados nos últimos exercícios, a Companhia não efetuou remuneração aos membros da Diretoria.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	3.4.3 - A estrutura de incentivos deve estar alinhada aos limites : P	A fim de atender ao disposto no artigo 152 da lei 6.404/76, a Companhia propôs a fixação do limite máximo da remuneração global a ser paga ao Conselho de Administração e à Diretoria no exercício de 2022 em R\$ 30.000,00 (trinta mil reais).
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.1.1 - O comitê de auditoria estatutário deve: \n\n (i) ter entre N	A Companhia não possui um comitê de auditoria estatutário instalado, e entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.2.1 - O conselho fiscal deve ter um regimento interno próprio : N	A Companhia não possui Conselho Fiscal instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.2.2 - As atas das reuniões do conselho fiscal devem observar a N	A Companhia não possui Conselho Fiscal instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.3.1 - A companhia deve estabelecer uma política para contrat: P	A Companhia não possui uma política formalizada de contratação de serviços extra auditoria com o auditor independente, porém em linha com as boas práticas de governança corporativa efetua a avaliação sobre a contratação de serviços extra auditoria que possam comprometer a independência dos auditores.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.3.2 - A equipe de auditoria independente deve reportar-se ao P	Tais medidas não são formalizadas, considerando a estrutura operacional atual decorrente dos seus níveis de atividades negociais desenvolvidas.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.4.1 - A companhia deve ter uma área de auditoria interna vinc N	A Companhia não possui comitê ou quadro de auditoria interna instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.4.2 - Em caso de terceirização dessa atividade, os serviços de e N	A Companhia não possui comitê ou quadro de auditoria interna instalado.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.5.1 - A companhia deve adotar política de gerenciamento de ri P	A Companhia não dispõe de uma política formalizada de gerenciamento de riscos, considerando o seu nível atual de atividade e sua estrutura operacional atual.

13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.5.2 - Cabe ao conselho de administração zelar para que a diretoria	Outrossim, essa atribuição é desenvolvida pela Diretoria no âmbito operacional através do controle de riscos, com o monitoramento das áreas envolvidas, visando detectar fragilidades e ameaças à continuidade do negócio, observando os princípios da governança corporativa. Para tanto, a Companhia busca proteger-se contra riscos de liquidez e de resultado, através da reestruturação de suas obrigações e do gerenciamento contínuo do seu fluxo de caixa. A Companhia não apresenta exposição a riscos cambiais e a taxas de juros, não operando instrumentos financeiros com objetivo de proteção patrimonial. Observe-se ainda que, atuando como empresa holding, os riscos de mercado que poderiam ser elencados seriam aqueles decorrentes das áreas de atuação que vierem a ser escolhidas para investimento e a forma de financiamento definida para aquisição dos mesmos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	4.5.3 - A diretoria deve avaliar, pelo menos anualmente, a eficácia	Quanto aos controles internos adotados pela Companhia, são aqueles entendidos pela Administração como necessários à elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções relevantes, de modo a proporcionar uma apresentação adequada das mesmas. Apresentam-se compatíveis com sua estrutura operacional e níveis de atividade desenvolvidos, sendo periodicamente revisados internamente no intuito de incorporar aprimoramentos, além de serem submetidos à verificação dos auditores independentes. Dessa forma a Companhia entende que seus controles internos são adequados para a verificação da efetividade da gestão de riscos desenvolvida, considerando sua estrutura operacional.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.1.1 - A companhia deve ter um comitê de conduta, dotado de	A Companhia não possui um comitê de conduta independente e autônomo vinculado ao conselho de administração, encarregado de implementação, disseminação, treinamento, revisão e atualização de código de conduta e canal de denúncias, bem como da condução de apurações e proposição de medidas corretivas relativas às infrações ao código de conduta.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.1.2 - O código de conduta, elaborado pela diretoria, com apoio	A Companhia não possui um comitê de conduta independente e autônomo vinculado ao conselho de administração, encarregado de implementação, disseminação, treinamento, revisão e atualização de código de conduta e canal de denúncias, bem como da condução de apurações e proposição de medidas corretivas relativas às infrações ao código de conduta.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.1.3 - O canal de denúncias deve ser dotado de independência, N	A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa. Na gestão do seu negócio, a Companhia adota a definição clara de funções e responsabilidades, associados aos mandatos de todos os agentes de governança, incluindo a definição das alçadas de decisão de cada instância, com o objetivo de minimizar possíveis focos de conflitos de interesses. Considerando sua estrutura operacional atual e seus níveis de atividade, a Companhia não dispõe de uma política formalizada que estabeleça mecanismos para lidar com situações de conflito de interesses na administração da companhia ou nas assembleias gerais.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.2.1 - As regras de governança da companhia devem zelar pela	Na gestão do seu negócio, a Companhia adota a definição clara de funções e responsabilidades, associados aos mandatos de todos os agentes de governança, incluindo a definição das alçadas de decisão de cada instância, com o objetivo de minimizar possíveis focos de conflitos de interesses. Considerando sua estrutura operacional atual e seus níveis de atividade, a Companhia não dispõe de uma política formalizada que estabeleça mecanismos para lidar com situações de conflito de interesses na administração da companhia ou nas assembleias gerais.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.2.2 - As regras de governança da companhia devem ser tornac	Considerando sua estrutura operacional atual e seus níveis de atividade, a Companhia não dispõe de uma política formalizada que estabeleça mecanismos para lidar com situações de conflito de interesses na administração da companhia ou nas assembleias gerais.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.2.3 - A companhia deve ter mecanismos de administração de c	O estatuto social da Companhia não prevê a definição sobre quais transações com partes relacionadas devem ser aprovadas pelo conselho de administração, com a exclusão de eventuais membros com interesses potencialmente conflitantes. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa. A Companhia vem recebendo aportes mensais da controladora necessários a sua gestão financeira, registrados como Adiantamentos para futuro aumento de capital, e devidamente reportados à CVM e ao público em geral na forma da legislação societária em vigor.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.3.1 - O estatuto social deve definir quais transações com parte	O estatuto social da Companhia não prevê a definição sobre quais transações com partes relacionadas devem ser aprovadas pelo conselho de administração, com a exclusão de eventuais membros com interesses potencialmente conflitantes. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo às suas atividades nem aos acionistas em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos e consequente estrutura operacional e níveis de governança corporativa. A Companhia vem recebendo aportes mensais da controladora necessários a sua gestão financeira, registrados como Adiantamentos para futuro aumento de capital, e devidamente reportados à CVM e ao público em geral na forma da legislação societária em vigor.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.3.2 - O conselho de administração deve aprovar e implementa	A Companhia possui formalizada sua "Política de Divulgação de Informações e de Negociação de valores" conjugada em um único ato aprovado por seu Conselho de Administração, bem como efetua o monitoramento das negociações realizadas, visando a apuração e punição de eventuais responsáveis pelo descumprimento das políticas adotadas.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.4.1 - A companhia deve adotar, por deliberação do conselho d	

13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.5.1 - No intuito de assegurar maior transparência quanto à util N	A Companhia não possui uma política aprovada pelo seu Conselho de administração que regule contribuições voluntárias incluindo aquelas relacionadas às atividades políticas. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas, considerando a falta de histórico de tais desembolsos, principalmente em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.5.2 - A política deve prever que o conselho de administração s N	A Companhia não possui uma política aprovada pelo seu Conselho de administração que regule contribuições voluntárias incluindo aquelas relacionadas às atividades políticas. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas, considerando a falta de histórico de tais desembolsos, principalmente em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos.
13854	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2023	5.5.3 - A política sobre contribuições voluntárias das companhia: N	A Companhia não possui uma política aprovada pelo seu Conselho de administração que regule contribuições voluntárias incluindo aquelas relacionadas às atividades políticas. A Companhia entende que tal comportamento não causa prejuízo as suas atividades nem aos acionistas, considerando a falta de histórico de tais desembolsos, principalmente em função dos atuais níveis negociais desenvolvidos.