



CONFIANÇA É A NOSSA MARCA

Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024

## RECRUSUL S.A.

CNPJ. nº 91.333.666/0001-17

NIRE 43.300.005.003

Companhia Aberta

### ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA RELATIVA ÀS CONTAS DO EXERCÍCIO 2023 E EXTRAORDINÁRIA EM 29 DE ABRIL DE 2024

#### PROPOSTA DA ADMINISTRAÇÃO

Lei 6.404/1976 e alterações posteriores c.c.  
Instrução CVM nº 81, de 29 de março de 2022

#### ÍNDICE AGO – ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Comentários dos administradores sobre a situação financeira da Companhia</b><br>(Item 02 do formulário de referência da instrução CVM 81/22)                          | <b>02</b> |
| <b>Informações sobre a destinação do Lucro Líquido</b><br>(Anexo A da instrução CVM 81/22)   | <b>09</b> |
| <b>Informações sobre os candidatos ao Conselho de Administração da Companhia</b><br>(Sub-itens 7.3 a 7.6 do formulário de referência e artigo 25 da instrução CVM 81/22) | <b>12</b> |
| <b>Informações sobre a remuneração dos administradores da Companhia</b><br>(Item 8 do formulário de referência e artigo 25 da instrução CVM 81/22)                       | <b>15</b> |

#### ÍNDICE AGE – ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Informações sobre Grupamento de ações</b><br>(Conforme Ofício 032/2023 – SLS B3 S/A – Brasil, Bolsa, Balcão) | <b>20</b> |
|---|-----------|

**COMENTÁRIOS DOS ADMINISTRADORES SOBRE A SITUAÇÃO FINANCEIRA DA COMPANHIA**

(ITEM 02 DO FORMULÁRIO DE REFERÊNCIA DA INSTRUÇÃO CVM 81/22)

**10. Comentário dos administradores sobre a situação financeira da companhia referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023:**

**10.1. a) Condições financeiras e patrimoniais gerais:**

O ano de 2023 foi marcado por uma redução de aproximadamente 60% no prejuízo líquido do exercício em relação ao ano de 2022, que basicamente. O prejuízo líquido do ano de 2023 foi ocasionado pela queda de 23,4% na receita líquida – os ajustes de custos e despesas não ocorreram com a mesma velocidade da queda das unidades faturadas. A origem desta queda de faturamento esteve ligada a conclusão de entregas de um importante pedido na linha de tanques aço carbono que iniciou-se em 2022 e finalizou no início de 2023. Desta forma, a Companhia não conseguiu, na mesma velocidade, elevar suas vendas em outras linhas de produtos para compensar o encerramento deste pedido da linha de tanques.

Do ponto de vista de estrutura patrimonial podemos citar que mantivemos uma liquidez corrente na faixa dos 1,33x com os passivos tributários federais e municipais totalmente renegociados e adimplidos e para o ano de 2024 a Companhia estima iniciar o processo de renegociação dos tributos estaduais. A Companhia, também, já equacionou todos os passivos oriundos dos parcelamentos dos credores da antiga recuperação judicial e, ainda, a Companhia não é tomadora de nenhum recurso de crédito no sistema financeiro.

**b) Estrutura de capital e possibilidade de resgate de ações ou quotas, indicando:**

**i. Hipóteses de resgate**

Não se aplica.

**ii. Fórmula de cálculo do valor de resgate**

Não se aplica.

**c) Capacidade de pagamento em relação aos compromissos financeiros assumidos**

Com os aportes de capital nos últimos três anos a condição financeira e operacional da Companhia melhorou significativamente e deverá ter condições, nos próximos anos, para a fazer frente ao volume de passivos já contratados.

**d) Fontes de financiamento para capital de giro e para investimentos em ativos não-circulantes utilizadas**

Não se aplica.

**e) Fontes de financiamento para capital de giro e para investimentos em ativos não-circulantes que pretende utilizar para cobertura de deficiências de liquidez**

Não se aplica

**f) Níveis de endividamento e as características de tais dívidas, descrevendo ainda:**

**i. Contratos de empréstimo e financiamento relevantes**

A Companhia não possui contratos de empréstios e financiamentos relevantes.

**ii. Outras relações de longo prazo com instituições financeiras**

Vide explicação acima.

**iii. Grau de subordinação entre as dívidas**

Não se aplica.

Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024

iv. Eventuais restrições impostas ao emissor, em especial, em relação a limites de endividamento e contratação de novas dívidas, à distribuição de dividendos, à alienação de ativos, à emissão de novos valores mobiliários e à alienação de controle societário

Não se aplica.

g) Limites de utilização dos financiamentos já contratados

Não se aplica.

h) Alterações significativas em cada item das demonstrações financeiras

| em R\$ 000 - Consolidado   | 2023           | 2022            | 2021            | 2020            | 2019            | 2018            |
|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>                          | <b>73,539</b>  | <b>91,795</b>   | <b>73,373</b>   | <b>35,165</b>   | <b>23,018</b>   | <b>5,576</b>    |
| (-) Impostos e Devoluções  | (16,792)       | (17,704)        | (13,812)        | (6,650)         | (4,358)         | (1,114)         |
| <b>Receita Líquida</b>   | <b>56,747</b>  | <b>74,091</b>   | <b>59,561</b>   | <b>28,515</b>   | <b>18,660</b>   | <b>4,462</b>    |
| (-) CPV  | (50,414)       | (65,067)        | (51,539)        | (22,878)        | (14,281)        | (3,801)         |
| <b>Lucro Bruto</b>   | <b>6,333</b>   | <b>9,024</b>    | <b>8,022</b>    | <b>5,637</b>    | <b>4,379</b>    | <b>661</b>      |
| (-) Despesas com Vendas  | (3,650)        | (3,499)         | (2,520)         | (1,212)         | (578)           | -               |
| (-) Despesas Administrativas                                       | (5,712)        | (5,397)         | (4,670)         | (3,725)         | (3,331)         | (1,532)         |
| (+/-) Outras Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 21)            | 732            | 6,981           | -               | (38)            | (230)           | (4,116)         |
| (+/-) Ajustes Transação Tributária (Nota 21)                       | -              | (6,244)         | -               | -               | -               | -               |
| <b>=EBIT</b>   | <b>(2,297)</b> | <b>865</b>      | <b>832</b>      | <b>662</b>      | <b>240</b>      | <b>(4,987)</b>  |
| (+) Depreciação/Amortização  | 1,330          | 1,146           | 880             | 756             | 669             | 303             |
| <b>= EBITDA</b>  | <b>(967)</b>   | <b>2,011</b>    | <b>1,712</b>    | <b>1,418</b>    | <b>909</b>      | <b>(568)</b>    |
| <b>Margem EBITDA - %</b>   | <b>-1.7%</b>   | <b>2.7%</b>     | <b>2.9%</b>     | <b>5.0%</b>     | <b>4.9%</b>     | <b>-12.7%</b>   |
| <b>Lucro (Prejuízo) Líquido - Consolidado</b>                      | <b>(5,174)</b> | <b>(12,699)</b> | <b>(1,635)</b>  | <b>(1,369)</b>  | <b>(3,463)</b>  | <b>(13,052)</b> |
| <b>Lucro (Prejuízo) Líquido - Controladora (Recrusul S/A)</b>      | <b>(5,177)</b> | <b>(12,844)</b> | <b>(1,635)</b>  | <b>(1,388)</b>  | <b>(3,497)</b>  | <b>(13,024)</b> |
| <b>Ativo Total - Consolidado</b>                                   | <b>60,626</b>  | <b>58,155</b>   | <b>66,205</b>   | <b>44,051</b>   | <b>38,820</b>   | <b>40,979</b>   |
| <b>Patrimônio Líquido - Consolidado</b>                            | <b>473</b>     | <b>(5,678)</b>  | <b>(41,185)</b> | <b>(64,875)</b> | <b>(67,262)</b> | <b>(63,929)</b> |
| <b>Patrimônio Líquido - Controladora (Recrusul S/A)</b>            | <b>476</b>     | <b>(5,533)</b>  | <b>(40,976)</b> | <b>(61,341)</b> | <b>(63,787)</b> | <b>(60,477)</b> |
| <b>Endividamento (PP, Tributário e Empréstimos) - Consolidado</b>  | <b>53,695</b>  | <b>58,384</b>   | <b>97,638</b>   | <b>100,100</b>  | <b>99,146</b>   | <b>95,407</b>   |
| <b>Endividamento (PP, Tributário e Empréstimos) - Controladora</b> | <b>50,810</b>  | <b>51,245</b>   | <b>80,756</b>   | <b>83,388</b>   | <b>82,068</b>   | <b>78,947</b>   |
| <b>Número de Funcionários - Consolidado</b>                        | <b>112</b>     | <b>129</b>      | <b>145</b>      | <b>75</b>       | <b>53</b>       | <b>26</b>       |
| <b>Receita Líquida/Funcionário - Consolidado</b>                   | <b>506.7</b>   | <b>574.3</b>    | <b>410.8</b>    | <b>380.2</b>    | <b>352.1</b>    | <b>171.6</b>    |

PP - Plano de Parcelamento

OBS.: A rubrica Outras Despesas Operacionais encontram-se detalhadas nas Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras.

**10.2. a. Resultados das operações do emissor:**

i. Descrição de quaisquer componentes importantes da receita

Já citadas no item 10.1.h.

ii. Fatores que afetaram materialmente os resultados operacionais

Já citadas no item 10.1.a.

b. Variações das receitas atribuíveis a modificações de preços, taxas de câmbio, inflação, alterações de volumes e introdução de novos produtos e serviços

Não se aplica.

c. Impacto da inflação, da variação de preços dos principais insumos e produtos, do câmbio e da taxa de juros no resultado operacional e no resultado financeiro do emissor.

Não se aplica.

**10.3. Efeitos relevantes que os eventos abaixo tenham causado ou se espera que venham a causar nas demonstrações financeiras do emissor e em seus resultados:**

**a. Introdução ou alienação de segmento operacional**

A Companhia adquiriu em 2019 a empresa Maxxibrasil Indústria de Tratores Agrícolas Ltda. e, iniciou, apesar de ainda incipiente no contexto geral de faturamento e resultados, suas operações no ano de 2021 fazendo com que esta nova linha de produção possa contribuir para o crescimento do faturamento e diluição de custos fixos do Grupo Recrusul.

**b. Constituição, aquisição ou alienação de participação societária**

Não se aplica.

**c. Eventos ou operações não usuais**

Não se aplica.

**10.4. a. Mudanças significativas nas práticas contábeis**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Na elaboração das demonstrações financeiras já estão consideradas as alterações na legislação societária introduzidas pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007, e pela Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, as quais modificam a Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

**b. Efeitos significativos das alterações em práticas contábeis**

Não houveram.

**c. Ênfases presentes no parecer do auditor**

**Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

As demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Recrusul S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Retomada e incerteza sobre a continuidade das atividades operacionais**

A Companhia retomou as suas atividades operacionais a partir de maio de 2018, tendo alcançado o faturamento líquido consolidado de R\$ 56.747 mil no exercício (R\$ 74.091 mil em 2022), mas ainda incorreu em prejuízos operacionais nos últimos exercícios. Apesar da retomada das atividades operacionais a partir de maio de 2018, esses eventos ou condições ainda podem indicar a existência de incerteza quanto à capacidade de retomada das

atividades operacionais aos níveis adequados ao equilíbrio econômico financeiro da Companhia. Entretanto, a Companhia possui uma carteira de pedidos ativa, fato este que vem mitigando novos riscos com relação a capacidade de retomada operacional. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

#### **Pagamento do Acordo de Transação Individual**

Conforme descrito na nota explicativa 14, em 02 de março de 2023 a Companhia e suas controladas optaram por incluir seu passivo tributário federal no Acordo de Transação Individual previsto na lei nº 13.988/2020 e Portaria PGFN nº 6.757/2022. O passivo deverá ser pago em 120 parcelas mensais e escalonadas, sendo assim a capacidade de pagamento do parcelamento depende da geração de caixa futura da Companhia e suas controladas, o não cumprimento das regras estabelecidas na Transação pode resultar em uma possível exclusão dos parcelamentos, com conseqüente recomposição dos saldos, acrescidos de juros e multas definidos nas obrigações originais. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

**10.5. Indicar e comentar políticas contábeis críticas adotadas pela Companhia, explorando, em especial, estimativas contábeis feitas pela administração sobre questões incertas e relevantes para a descrição da situação financeira e dos resultados, que exijam julgamentos subjetivos ou complexos, tais como: provisões, contingências, reconhecimento da receita, créditos fiscais, ativos de longa duração, vida útil de ativos não-circulantes, planos de pensão, ajustes de conversão em moeda estrangeira, custos de recuperação ambiental, critérios para teste de recuperação de ativos e instrumentos financeiros**

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis resumem-se em:

**a) Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e ou despesas correspondentes.

**b) Ativos: Circulante e Não Circulante**

**- Clientes**

As contas a receber de clientes estão demonstradas pelo seu valor líquido de realização, inclusive no que tange aos créditos incobráveis que são reconhecidos diretamente no resultado do exercício como perdas.

A administração da empresa considera que os prazos concedidos na liquidação das contas a receber são inerentes as condições comerciais normalmente contratadas no mercado de atuação, não havendo característica de atividade de financiamento.

**- Estoques**

Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados e não superam os preços de mercado ou custo de reposição (Nota 05).

**- Demais ativos circulantes e não circulantes**

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

**c) Investimentos**

Os investimentos em empresas controladas estão avaliados pelo método da equivalência patrimonial. O resultado da avaliação tem como contrapartida conta de resultado operacional. Os demais investimentos permanentes estão avaliados pelo custo de aquisição deduzido de provisão para cobrir eventuais perdas estimadas na realização destes ativos.

**d) Imobilizado**

É demonstrado ao custo de aquisição ou fabricação e reavaliações, menos depreciações acumuladas, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995. As depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição ou fabricação e reavaliações

**Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024**

---

corrigidos, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens.

**e) Passivos: Circulante e Não Circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

A administração da empresa considera que os prazos concedidos na liquidação das contas a pagar são inerentes as condições comerciais normalmente contratadas no mercado de atuação, não havendo característica de atividade de financiamento.

**f) Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos**

Quando aplicável, os ativos e passivos de longo prazo são ajustados ao seu valor presente e os de curto prazo, quando seu efeito é considerado relevante em relação ao conjunto das demonstrações financeiras. A Companhia efetuou os cálculos levando em consideração os fluxos de caixa específicos de cada ativo ou passivo em consonância com a Deliberação CVM 564 (CPC 12).

**g) Estimativas dos Ativos e Passivos Contingentes**

Em atendimento as práticas contábeis adotadas no Brasil a Administração da empresa, mediante julgamento efetuado em conjunto com os assessores jurídicos, procedeu à mensuração e, conforme o caso, a respectiva escrituração de Ativos e Passivos considerados contingentes que possam afetar significativamente as demonstrações contábeis.

Entretanto, a liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

**10.6. Com relação aos controles internos adotados para assegurar a elaboração de demonstrações financeiras confiáveis, comentar.**

**a. Grau de eficiência de tais controles, indicando eventuais imperfeições e providências adotadas para corrigi-las**

Conforme mencionado no parecer dos auditores independentes, os exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, as quais requerem que os exames sejam realizados com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes. Portanto, os exames compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da Companhia, (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados, e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Companhia, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Não foi relatada nenhuma imperfeição que viesse a comprometer a confiabilidade dos dados financeiros apresentados ao mercado identificada e/ou reportada pelos auditores.

**b. Deficiências e recomendações sobre os controles internos presentes no relatório do auditor independente**

Não houve.

**10.7. Caso o emissor tenha feito oferta pública de distribuição de valores mobiliários, comentar:**

Não se aplica

**a. Como os recursos resultantes da oferta foram utilizados**

Não se aplica

**b. Se houve desvios relevantes entre a aplicação efetiva dos recursos e as propostas de aplicação divulgadas nos prospectos da respectiva distribuição**

Não se aplica.

**c. Se houve desvios relevantes entre a aplicação efetiva dos recursos e as propostas de aplicação divulgadas nos prospectos da respectiva distribuição**

Não se aplica.

**d. Caso tenha havido desvios, as razões para tais desvios**

Não se aplica.

**10.8. Descrever os itens relevantes não evidenciados nas demonstrações financeiras do emissor, indicando:**

**a. Os ativos e passivos detidos pela Companhia, direta ou indiretamente, que não aparecem no seu balanço patrimonial (*off-balance sheet items*), tais como:**

**i. Arrendamentos mercantis operacionais, ativos e passivos**

Não se aplica.

**ii. Carteiras de recebíveis baixadas sobre as quais a entidade mantenha riscos e responsabilidades, indicando respectivos passivos**

Não se aplica.

**iii. Contratos de futura compra e venda de produtos ou serviços**

Não se aplica.

**iv. Contratos de construção não terminada**

Não se aplica.

**v. Contratos de recebimentos futuros de financiamentos**

Não se aplica.

**b. Outros itens não evidenciados nas demonstrações financeiras**

Em 02/03/2023, a Companhia e suas controladas efetivaram, através do pagamento de boleto bancário, da primeira parcela do Acordo de Transação Individual (“Acordo”) com a PGFN – Procuradoria da Fazenda Nacional, conforme Lei nº 13.988/2020 e Portaria PGFN nº 6.757/2022.

O valor total dos débitos englobados em tal Acordo é de R\$ 156,05 milhões e o saldo final após os descontos e o aproveitamento de créditos de prejuízo fiscal e utilização da base negativa da contribuição social, consolidou um passivo tributário da ordem de R\$ 30,13 milhões em março de 2023. O prazo de pagamento dos débitos tributários será de até 120 meses, acrescido da variação da SELIC. Os pagamentos serão feitos de forma escalonada com objetivo de adequar o saldo do passivo tributário federal a real capacidade de pagamento da Companhia.

**10.9. Em relação a cada um dos itens não evidenciados nas demonstrações financeiras indicados no item 1.8, comentar:**

**a. Como tais itens alteram ou poderão vir a alterar as receitas, as despesas, o resultado operacional, as despesas financeiras ou outros itens das demonstrações financeiras do emissor**

Caso a Companhia não consiga adimplir os pagamentos do parcelamento do Acordo de Transação Tributária citada no item 10.8.b, os respectivos valores originais de R\$ 156,05 milhões deverão ser contabilizados em nosso passivo tributário, o que poderá acarretar em nossos demonstrativos de resultados despesas equivalentes ao valor contabilizado como novo passivo tributário.

**b. Natureza e o propósito da operação**

Não se aplica.

**c. Natureza e montante das obrigações assumidas e dos direitos gerados em favor do emissor em decorrência da operação**

Não se aplica.

**10.10. Indicar e comentar os principais elementos do plano de negócios do emissor, explorando especificamente os seguintes tópicos:**

**a. investimentos, incluindo:**

**i. Descrição quantitativa e qualitativa dos investimentos em andamento e dos investimentos previstos**

A Companhia concentrará seus esforços no aumento da produção sem a necessidade de novos investimentos.

**ii. Fontes de financiamento dos investimentos**

Não se aplica.

**iii. Desinvestimentos relevantes em andamento e desinvestimentos previstos**

Não se aplica.

**b. Desde que já divulgada, indicar a aquisição de plantas, equipamentos, patentes ou outros ativos que devam influenciar materialmente a capacidade produtiva do emissor**

Não se aplica.

**c. Novos produtos e serviços, indicando:**

**i. Descrição das pesquisas em andamento já divulgadas**

Não se aplica.

**ii. Montantes totais gastos pela Companhia em pesquisas para desenvolvimento de novos produtos ou serviços**

Não se aplica.

**iii. Projetos em desenvolvimento já divulgados**

Não se aplica.

**iv. Montantes totais gastos pela Companhia no desenvolvimento de novos produtos ou serviços**

Não se aplica.

**10.11. Comentar sobre outros fatores que influenciaram de maneira relevante o desempenho operacional e que não tenham sido identificados ou comentados nos demais itens desta seção**

Não se aplica.

**INFORMAÇÕES SOBRE A DESTINAÇÃO DO LUCRO LÍQUIDO**

[Anexo A da instrução CVM 81/22]

**1. Informar o lucro líquido do exercício**

O resultado consolidado deste exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foi um prejuízo de R\$ 5,17 milhões.

**2. Informar o montante global e o valor por ação dos dividendos, incluindo dividendos antecipados e juros sobre capital próprio já declarados**

Não se aplica.

**3. Informar o percentual do lucro líquido do exercício distribuído**

Não se aplica.

**4. Informar o montante de global e o valor por ação de dividendos distribuídos com base em lucro de exercícios anteriores**

Não se aplica.

**5. Informar, deduzidos os dividendos antecipados e juros sobre capital próprio já declarados:**

**a. O valor bruto de dividendo e juros sobre capital próprio, de forma segregada, por ação de cada espécie e classe**

Não se aplica.

**b. A forma e o prazo de pagamento dos dividendos e juros sobre capital próprio**

Não se aplica.

**c. Eventual incidência de atualização e juros sobre os dividendos e juros sobre capital próprio**

Não se aplica

**d. Data da declaração de pagamento dos dividendos e juros sobre capital próprio considerada para identificação dos acionistas que terão direito ao seu recebimento**

Não se aplica

**6. Caso tenha havido declaração de dividendos ou juros sobre capital próprio com base em lucros apurados em balanços semestrais ou em períodos menores**

**a. Informar o montante dos dividendos ou juros sobre capital próprio já declarados**

Não se aplica.

**b. Informar a data dos respectivos pagamentos**

Não se aplica.

**7. Fornecer tabela comparativa indicando os seguintes valores por ação de cada espécie e classe:**

**a. Lucro líquido do exercício e dos 3 (três) exercícios anteriores**

| Ano  | Lucro (Prejuízo) Consolidado do Exercício |
|------|---|
| 2023 | (R\$ 5,17 milhões)                        |
| 2022 | (R\$ 12,70 milhões)                       |
| 2021 | (R\$ 1,64 milhões)                        |

**b. Dividendo e juro sobre capital próprio distribuído nos 3 (três) exercícios anteriores**

Não se aplica.

- 8. Havendo destinação de lucros à reserva legal**
- a. **Identificar o montante destinado à reserva legal**  
Não se aplica.
  - b. **Detalhar a forma de cálculo da reserva legal**  
Não se aplica.
- 9. Caso a companhia possua ações preferenciais com direito a dividendos fixos ou mínimos**
- a. **Descrever a forma de cálculos dos dividendos fixos ou mínimos**  
Não se aplica.
  - b. **Informar se o lucro do exercício é suficiente para o pagamento integral dos dividendos fixos ou mínimos**  
Não se aplica.
  - c. **Identificar se eventual parcela não paga é cumulativa**  
Não se aplica.
  - d. **Identificar o valor global dos dividendos fixos ou mínimos a serem pagos a cada classe de ações preferenciais**  
Não aplica.
  - e. **Identificar os dividendos fixos ou mínimos a serem pagos por ação preferencial de cada classe**  
Não se aplica.
- 10. Em relação ao dividendo obrigatório**
- a. **Descrever a forma de cálculo prevista no estatuto**  
Conforme o artigo 34, alínea “e” do Estatuto Social da Companhia, “33% (trinta e três por cento), no mínimo, do lucro líquido do exercício, conforme Lei das S.A., será distribuído aos acionistas, a título de dividendos”.
  - b. **Informar se ele está sendo pago integralmente**  
Não se aplica.
  - c. **Informar o montante eventualmente retido**  
Não se aplica.
- 11. Havendo retenção do dividendo obrigatório devido à situação financeira da companhia**
- a. **Informar o montante da retenção**  
Não se aplica.
  - b. **Descrever, pormenorizadamente, a situação financeira da companhia, abordando, inclusive, aspectos relacionados à análise de liquidez, ao capital de giro e fluxos de caixa positivos**  
Não se aplica.
  - c. **Justificar a retenção dos dividendos**  
Não se aplica.
- 12. Havendo destinação de resultado para reserva de contingências**
- a. **Identificar o montante destinado à reserva**  
Não se aplica.

- b. Identificar a perda considerada provável e sua causa**  
Não se aplica.
  - c. Explicar porque a perda foi considerada provável**  
Não se aplica.
  - d. Justificar a constituição da reserva**  
Não se aplica.
- 13. Havendo destinação de resultado para reserva de lucros a realizar**
  - a. Informar o montante destinado à reserva de lucros a realizar**  
Não se aplica.
  - b. Informar a natureza dos lucros não-realizados que deram origem à reserva**  
Não se aplica.
- 14. Havendo destinação de resultado para reservas estatutárias**
  - a. Descrever as cláusulas estatutárias que estabelecem a reserva**  
Não se aplica.
  - b. Identificar o montante destinado à reserva**  
Não se aplica.
  - c. Descrever como o montante foi calculado**  
Não se aplica.
- 15. Havendo retenção de lucros prevista em orçamento de capital**
  - a. Identificar o montante da retenção**  
Não se aplica.
  - b. Fornecer cópia do orçamento de capital**  
Não se aplica.
- 16. Havendo destinação de resultado para a reserva de incentivos fiscais**
  - a. Informar o montante destinado à reserva**  
Não se aplica.
  - b. Explicar a natureza da destinação**  
Não se aplica.

**INFORMAÇÕES SOBRE OS CANDIDATOS AO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA COMPANHIA**

(Sub-itens 7.3 a 7.6 do formulário de referência e artigo 25 da instrução CVM 81/22)

**Item 12.6 do Formulário de Referência - Administradores e membros do Conselho Fiscal**

**12.6.1 Conselho de Administração**

A Administração da RECRUSUL S/A propõe aos acionistas que, na Assembléia Geral Ordinária convocada para o dia 28 de abril de 2023 às 10h, sejam eleitos membros do Conselho de Administração, para um mandato de um ano, os seguintes nomes:

|                  |                    |                         |                              |
|------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| Nome             | RICARDO MOTTIN JR. | BERNARDO FLORES         | CARLOS ALBERTO BALDISSEROTTO |
| Idade            | 58 anos            | 55 anos                 | 70 anos                      |
| Profissão        | Engenheiro         | Economista              | Empresário                   |
| CPF              | 417.140.320-00     | 522.001.830-20          | 276.762.340-34               |
| Prazo do Mandato | Até AGO 2024       | Até AGO 2024            | Até AGO 2024                 |
| Outros Cargos    | Diretor Presidente | Diretor Vice-Presidente | Não se Aplica                |

**12.6.2 Diretoria**

A eleição dos membros da Diretoria compete ao Conselho de Administração da Instituição, que indicará os seguintes profissionais:

**DIRETORIA (Estatutária)**

|   |  |  |                                       |
|---|--|--|---------------------------------------|
| Nome  | RICARDO MOTTIN JR.                           | BERNARDO FLORES                              | LUIZ ALCEMAR BAUMART                  |
| Idade   | 59 anos                                      | 56 anos                                      | 55 anos                               |
| Profissão   | Engenheiro                                   | Economista                                   | Industriário                          |
| CPF   | 417.140.320-00                               | 522.001.830-20                               | 505.729.460-15                        |
| Cargo eletivo   | Presidente                                   | Vice-Presidente                              | Diretor de Relações com Investidores  |
| Prazo mandato   | 01 ano                                       | 01 ano                                       | 01 ano                                |
| Outros cargos ou funções exercidos na companhia   | Vice-Presidente do CA                        | Presidente do CA                             | Não se Aplica                         |
| Evento a que se refere a letra "b" item 12.8 do Formulário de Referência – Art. 10 da Instrução CVM 481 | Processos Administrativos CVM em 2016 e 2019 | Processos Administrativos CVM em 2016 e 2017 | Processos Administrativos CVM em 2019 |

**12.6.3 Conselho Fiscal**

O Conselho Fiscal apenas será nomeado caso haja solicitação por parte de algum acionista de acordo com o Artigo 161 § 2º da Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976.

**Item 12.7 do Formulário de Referência - Fornecer as informações mencionadas no item "12.6" em relação aos membros dos comitês estatutários, bem como dos comitês de auditoria, de risco, financeiro e de remuneração, ainda que tais comitês ou estruturas não sejam estatutários**

A empresa não possui comitês auxiliares ao Conselho de Administração.

**Item 12.8 do Formulário de Referência - Currículo dos Administradores e Membros do Conselho Fiscal**

**a. Currículo dos Administradores**

**Nome:** Ricardo Mottin Junior – Vice-Presidente do Conselho de Administração e Diretor Presidente

**Data de nascimento:** 26/04/1964

**Formação Acadêmica:** Engenheiro Mecânico, formado pela UFRGS em 1986; Pós-Graduação em Gestão Empresarial, formado pela UFRGS em 2001.

**Experiência Profissional:**

Foi executivo, por 10 anos, no Grupo Mundial-Eberle nas áreas de engenharia industrial, sistemas de informação (TI) e logística. Desenvolveu projetos de reestruturação fabril e transferência de unidades entre as empresas do Grupo. Atuou 3 anos na Buettner na reestruturação de logística e posteriormente foi executivo da área de vendas nacionais onde coordenou a implantação do projeto de novas estratégias comerciais. Trabalhou 10 anos na Madef S/A, empresa fabricante de equipamentos para refrigeração industrial, na implantação de *joint-venture* com a Sabroe (empresa dinamarquesa) e após com a York (empresa americana). Em 2007 assumiu como executivo principal da Recrusul S/A, com o objetivo de reestruturá-la e recolocando-a no mercado após a entrada na fase de recuperação judicial, o qual encerrou-se em dezembro de 2008. Atualmente é um dos principais acionistas da empresa através da MASTER ASSESSORIA. É o Diretor Presidente e Presidente do Conselho de Administração da Recrusul S/A.

**Nome:** Bernardo Flores – Presidente do Conselho de Administração, Diretor Vice-Presidente

**Data de Nascimento:** 12/08/1967

**Formação:** Possui graduação em Economia pela Universidade Federal do Rio Grande do Sul e em Ciências da Computação pela Universidade de Caxias do Sul, RS.

**Experiência profissional:** Possui 30 anos de experiência nas áreas de análise de crédito, de ações, banco de investimentos (*corporate finance*), estruturação/reestruturação de empresas (*turnaround projects*), planejamento estratégico e de 7 anos na área de tecnologia da informação. Nos últimos 10 anos, tem trabalhado ativamente em diversos setores da economia brasileira/latino-americana, entre as quais: alimentos (carnes processadas), telecom, internet, software, têxteis, logística/transportes, varejo de vestuário e autopeças/montadoras em projetos de capitalização, reestruturação, *M&A*, *private equity* e pesquisa em ações. Trabalhou nos Estados Unidos na Telenova Communications Inc. como Controller Operacional, estruturando operação de aporte de recursos de *private-equity* de renomadas instituições norte-americanas, na Worldinvest, consultoria financeira no Rio de Janeiro, sendo responsável por todos os projetos de telecom/internet nas operações de fusões e aquisições e, na Corretora Geração, onde estruturou e implantou o Departamento de Análise/Pesquisa de Ações, tendo recebido por dois anos consecutivos (1997 e 1998) o prêmio de melhor analista de investimentos do Sul do Brasil.

**Nome:** Carlos Alberto Baldisserotto – Conselheiro

**Data de Nascimento:** 06/05/1954

**Formação:** Possui graduação em Administração

**Experiência profissional:**

Experiência de mais de 50 anos na área de implementos rodoviários.

**Nome:** Luiz Alcemar Baumart - Diretor de Relações com Investidores

**Data de Nascimento:** 13/07/1969

**Formação Acadêmica:** Não se Aplica

**Experiência Profissional:**

Profissional com experiência da área industrial e de produção notadamente em PCP, compras, almoxarifado e fluxo de produção nas áreas de implementos rodoviários e refrigeração industrial, possui mais de 20 anos de experiência no setor.

**b. Condenações judiciais e administrativas (inclusive criminais) envolvendo os administradores e membros do Conselho Fiscal**

Processos Administrativos CVM nos anos de 2016, 2017 e 2019 dos candidatos ao CA e Diretoria.

**Item 12.9 do Formulário de Referência - Relação conjugal, união estável ou parentesco até o segundo grau entre:**



CONFIANÇA É A NOSSA MARCA

Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024

---

**a. Administradores da Companhia**

Não se aplica.

**b. (i) administradores da Companhia e (ii) administradores de controladas, diretas ou indiretas, da Companhia**

Não se aplica.

**c. (i) administradores da Companhia ou de suas controladas, diretas ou indiretas e (ii) controladores diretos ou indiretos da Companhia**

Não se aplica.

**d. (i) administradores da Companhia e (ii) administradores das sociedades controladoras diretas e indiretas da Companhia**

Não se aplica.

**Item 12.10 do Formulário de Referência - Relações de subordinação, prestação de serviço ou controle mantidas, nos 3 últimos exercícios sociais, entre administradores da Companhia e:**

**a. Sociedade controlada, direta ou indiretamente, pela Companhia**

Não se aplica.

**b. Controlador direto ou indireto da Companhia**

Não se aplica.

**c. Caso seja relevante, fornecedor, cliente, devedor ou credor da Companhia, de sua controlada ou controladoras ou controladas de alguma dessas pessoas**

Não se aplica.

## **INFORMAÇÕES SOBRE A REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES**

(Item 8 do formulário de referência e artigo 25 da instrução CVM 81/22)

**13.1 Descrição da política ou prática de remuneração do Conselho de Administração, da Diretoria Estatutária e não Estatutária, do Conselho Fiscal, dos Comitês Estatutários e dos Comitês de Auditoria, de Risco, Financeiro e de Remuneração, abordando os seguintes aspectos:**

### ***a. Objetivos da política ou prática de remuneração***

Gestão de remuneração voltada para as práticas de mercado de forma a ser competitivo na remuneração e atrair e reter profissionais com as competências requeridas às diversas funções. Tanto a remuneração dos membros do Conselho de Administração, como da Diretoria, é reajustada anualmente segundo os mesmos índices aplicados para atualização dos salários dos funcionários da sociedade.

Os membros do Conselho de Administração e da Diretoria propõem aos Senhores Acionistas, que a remuneração mensal global dos administradores, incluindo os honorários dos conselheiros de administração e dos diretores que forem administradores da sociedade, para vigorar a partir de 01 de maio de 2020, seja fixada em até R\$ 250.250,00 (duzentos e cinquenta mil e duzentos e cinquenta reais). Propõem, também, que a remuneração dos administradores continue sendo reajustada segundo os mesmos índices aplicados para atualização dos salários dos funcionários da sociedade, visando assim, manter uma política uniforme de reajustes. O montante global proposto, após aprovado pela Assembléia Geral, será distribuído aos membros do Conselho de Administração e da Diretoria, em reunião que com tal finalidade deverá ser realizada pelo Conselho de Administração.

A remuneração dos administradores, em cada um dos órgãos estatutários, se dá da seguinte forma:

- (i) **Conselho de Administração:** Os membros do Conselho de Administração da companhia recebem, a título de honorários, 12 (doze) remunerações por ano, sendo que o valor individual mensal é fixado anualmente pelos próprios membros do Conselho de Administração, dentro do montante global mensal fixado pela Assembléia para pagamento da remuneração dos administradores. A remuneração dos membros do Conselho de Administração é igualitária a todos os conselheiros, uma vez que o Conselho é um órgão de deliberação colegiada.
- (ii) **Diretoria:** Os membros da Diretoria estatutária da companhia recebem 12 (doze) remunerações por ano, a título de honorários, cujo valor individual mensal é fixado pelos membros do Conselho de Administração, dentro do montante global mensal fixado anualmente pela Assembléia para pagamento da remuneração dos administradores. Os Diretores, além dos honorários mensais, recebem, anualmente conforme artigo 14 parágrafo único do estatuto social, um valor a título de participação nos resultados que corresponde a média aritmética dos 12 (doze) LAJIDA'S (Lucro Antes dos Juros, Impostos, no máximo, o valor total da remuneração anual dos Depreciação e Amortização) mensais relativos ao exercício social em questão.

### ***b. Composição da remuneração***

- (i) Descrição dos elementos da remuneração e os objetivos de cada um*
- (ii) Proporção de cada elemento na remuneração total*
- (iii) Metodologia de cálculo e de reajuste de cada um dos elementos da remuneração*
- (iv) Razões que justificam a composição da remuneração*

A remuneração de nossos administradores é composta apenas por uma parcela fixa pagas mensalmente sobre a forma de honorários.

- (i) **Remuneração Fixa:** A Remuneração Fixa é reajustada considerando a data base (julho) e o índice da convenção coletiva da categoria dos metalúrgicos. A empresa mantém a prática de monitorar periodicamente o mercado, através de pesquisas salariais, de modo a adotar uma política de remuneração compatível com os mercados nacional, regional e setorial.

**c. Principais indicadores de desempenho que são levados em consideração na determinação de cada elemento da remuneração**

Não se aplica.

**d. Como a remuneração é estruturada para refletir a evolução dos indicadores de desempenho**

Não se aplica.

**e. Como a política ou prática de remuneração se alinha aos interesses da Companhia de curto, médio e longo prazo**

Não se aplica.

**f. Existência de remuneração suportada por subsidiárias, controladas ou controladores diretos ou indiretos**

A totalidade da remuneração de nossos administradores é suportada pela Recrusul S/A, pois as controladas estão sem operação produtiva e comercial.

**g. Existência de qualquer remuneração ou benefício vinculado à ocorrência de determinado evento societário, tal como a alienação do controle societário da Companhia**

Não se aplica.

**13.2 Remuneração reconhecida no resultado dos 2 últimos exercícios sociais e à prevista para o exercício social corrente do conselho de administração, da diretoria estatutária e do conselho fiscal:**

Os membros da Diretoria estatutária da companhia recebem 12 (doze) remunerações por ano, a título de honorários, cujo valor individual mensal é fixado pelos membros do Conselho de Administração, dentro do montante global mensal fixado anualmente pela Assembléia para pagamento da remuneração dos administradores. Os Diretores, além dos honorários mensais, recebem, anualmente conforme artigo 14 parágrafo único do estatuto social, um valor a título de participação nos resultados que corresponde a média aritmética dos 12 (doze) LAJIDA'S (Lucro Antes dos Juros, Impostos, no máximo, o valor total da remuneração anual dos Depreciação e Amortização) mensais relativos ao exercício social em questão.

**Remuneração reconhecida no resultado do exercício 2023, do Conselho de Administração, Diretoria estatutária e Conselho Fiscal:**

|  | Conselho de Administração | Diretoria     | Conselho Fiscal |
|--|---------------------------|---------------|-----------------|
| Nº de membros  | Três                      | Dois          | - . -           |
| Nº de membros que são remunerados dentro de cada órgão   | Três                      | Dois          | - . -           |
| Remuneração Fixa   | R\$ 60,0 mil              | R\$ 150,0 mil | Não se Aplica   |
| Remuneração Variável                                     | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios pós emprego                                   | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios motivados pela cessação do exercício do cargo | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Remuneração baseada em ações                             | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Valor da remuneração total de cada órgão                 | R\$ 144,0 mil             | R\$ 350,0 mil | Não se Aplica   |
| <b>TOTAL REMUNERAÇÃO GLOBAL DOS ADMINISTRADORES 2023</b> | <b>R\$ 210,0 mil</b>      |               |                 |

**Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024**

**Remuneração reconhecida no resultado do exercício 2022, do Conselho de Administração, Diretoria estatutária e Conselho Fiscal:**

|  | Conselho de Administração | Diretoria     | Conselho Fiscal |
|--|---------------------------|---------------|-----------------|
| Nº de membros  | Três                      | Dois          | - . -           |
| Nº de membros que são remunerados dentro de cada órgão   | Três                      | Dois          | - . -           |
| Remuneração Fixa   | R\$ 51,0 mil              | R\$ 107,0 mil | Não se Aplica   |
| Remuneração Variável                                     | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios pós emprego                                   | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios motivados pela cessação do exercício do cargo | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Remuneração baseada em ações                             | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Valor da remuneração total de cada órgão                 | R\$ 72,0 mil              | R\$ 240,0 mil | Não se Aplica   |
| <b>TOTAL REMUNERAÇÃO GLOBAL DOS ADMINISTRADORES 2022</b> | <b>R\$ 158,0 mil</b>      |               |                 |

**Remuneração reconhecida no resultado do exercício 2021, do Conselho de Administração, Diretoria estatutária e Conselho Fiscal:**

|  | Conselho de Administração | Diretoria     | Conselho Fiscal |
|--|---------------------------|---------------|-----------------|
| Nº de membros  | Três                      | Dois          | - . -           |
| Nº de membros que são remunerados dentro de cada órgão   | Três                      | Dois          | - . -           |
| Remuneração Fixa   | R\$ 51,0 mil              | R\$ 60,0 mil  | Não se Aplica   |
| Remuneração Variável                                     | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios pós emprego                                   | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios motivados pela cessação do exercício do cargo | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Remuneração baseada em ações                             | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Valor da remuneração total de cada órgão                 | R\$ 72,0 mil              | R\$ 240,0 mil | Não se Aplica   |
| <b>TOTAL REMUNERAÇÃO GLOBAL DOS ADMINISTRADORES 2021</b> | <b>R\$ 111,0 mil</b>      |               |                 |

**Remuneração líquida prevista para o presente exercício social, do Conselho de Administração e Diretoria estatutária**

|  | Conselho de Administração | Diretoria     | Conselho Fiscal |
|--|---------------------------|---------------|-----------------|
| Nº de membros  | Três                      | Dois          | - . -           |
| Nº de membros que são remunerados dentro de cada órgão   | Três                      | Dois          | - . -           |
| Remuneração Fixa   | R\$ 60,0 mil              | R\$ 100,0 mil | Não se Aplica   |
| Remuneração Variável                                     | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios pós emprego                                   | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Benefícios motivados pela cessação do exercício do cargo | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Remuneração baseada em ações                             | Não se Aplica             | Não se Aplica | Não se Aplica   |
| Valor da remuneração total de cada órgão                 | R\$ 144,0 mil             | R\$ 350,0 mil | Não se Aplica   |
| <b>TOTAL REMUNERAÇÃO GLOBAL DOS ADMINISTRADORES 2024</b> | <b>R\$ 160,0 mil</b>      |               |                 |

**13.3 Em relação à remuneração variável dos 3 últimos exercícios sociais e à prevista para o exercício social corrente:**  
Não se aplica. A remuneração de nossos administradores é composta apenas por uma parcela fixa.

**13.4 Em relação ao plano de remuneração baseado em ações do Conselho de Administração e da Diretoria Estatutária, em vigor no último exercício social e previsto para o exercício social corrente:**

- a. Termos e condições gerais
- b. Principais objetivos do plano
- c. Forma como o plano contribui para esses objetivos
- d. Como o plano se insere na política de remuneração da Companhia
- e. Como o plano alinha os interesses dos administradores e da Companhia a curto, médio e longo prazo
- f. Número máximo de ações abrangidas
- g. Número máximo de opções a serem outorgadas
- h. Condições de aquisição de ações
- i. Critérios para fixação do preço de aquisição ou exercício
- j. Critérios para fixação do prazo de exercício
- k. Forma de liquidação
- l. Restrições à transferência das ações
- m. Critérios e eventos que, quando verificados, ocasionarão a suspensão, alteração ou extinção do plano
- n. Efeitos da saída do administrador dos órgãos da Companhia sobre seus direitos previstos no plano de remuneração baseado em ações

Não se aplica. A Companhia não possui um plano de remuneração baseado em ações.

**13.5 Quantidade de ações ou cotas direta ou indiretamente detidas, no Brasil ou no exterior, e outros valores mobiliários conversíveis em ações ou cotas, emitidos pela Companhia, seus controladores diretos ou indiretos, sociedades controladas ou sob controle comum, por membros do conselho de administração, da diretoria estatutária ou do conselho fiscal, agrupados por órgão, na data de encerramento do último exercício social.**

|                                    | Conselho de Administração | Diretoria | Conselho Fiscal |
|------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------------|
| DEZ2023                            |                           |           |                 |
| Recrusul S/A – Ações Ordinárias    | 8,821,075                 | 8,821,075 | -               |
| Recrusul S/A – Ações Preferenciais | 5,639,982                 | 5,639,982 | -               |

**13.6 Em relação à remuneração baseada em ações reconhecida no resultado dos 3 últimos exercícios sociais e à prevista para o exercício social corrente, do conselho de administração e da diretoria estatutária**

Não se aplica. A Companhia não possui um plano de remuneração baseado em ações.

**13.7 Em relação às opções em aberto do Conselho de Administração e da Diretoria Estatutária ao final do último exercício social**

Não se aplica. A Companhia não possui um plano de remuneração baseado em ações.

**13.8 Em relação às opções exercidas e ações entregues relativas à remuneração baseada em ações do Conselho de Administração e da Diretoria Estatutária, nos 3 últimos exercícios sociais**

Não se aplica. A Companhia não possui um plano de remuneração baseado em ações.

**13.9 Descrição sumária das informações necessárias para a compreensão dos dados divulgados nos itens “13.6” a “13.8”, tal como a explicação do método de precificação do valor das ações e das opções**

Não se aplica. A Companhia não possui um plano de remuneração baseado em ações.

**13.10 Planos de previdência em vigor conferidos aos membros do conselho de administração e aos diretores estatutários**

Não se aplica. A Companhia não possui um plano de previdência nem para o Conselho de Administração nem para a Diretoria Estatutária.

**13.11 Remuneração Média dos membros do Conselho de Administração, Diretoria e Conselho Fiscal nos últimos dois Exercícios Sociais**

Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024

| <b>Ano 2023</b>              | Conselho de Administração | Diretoria    | Conselho Fiscal |
|------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------|
| Maior remuneração individual | R\$ 3,0 mil               | R\$ 3,50 mil | - . -           |
| Menor remuneração individual | R\$ 3,0 mil               | R\$ 2,00 mil | - . -           |
| Média remuneração individual | R\$ 3,0 mil               | R\$ 2,75 mil | - . -           |

| <b>Ano 2022</b>              | Conselho de Administração | Diretoria    | Conselho Fiscal |
|------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------|
| Maior remuneração individual | R\$ 3,0 mil               | R\$ 2,75 mil | - . -           |
| Menor remuneração individual | R\$ 3,0 mil               | R\$ 2,00 mil | - . -           |
| Média remuneração individual | R\$ 3,0 mil               | R\$ 2,38 mil | - . -           |

**13.12 Arranjos contratuais, apólices de seguros ou outros instrumentos que estruturam mecanismos de remuneração ou indenização para os administradores em caso de destituição do cargo ou de aposentadoria e quais as conseqüências financeiras para a Companhia**

Não se aplica. Não existem arranjos contratuais, apólices de seguros ou outros instrumentos que estruturam mecanismos de remuneração ou indenização para os administradores em caso de destituição do cargo ou de aposentadoria.

**13.13 Em relação aos dois últimos exercícios sociais, indicar o percentual da remuneração total de cada órgão reconhecida no resultado da Companhia referente a membros do conselho de administração, da diretoria estatutária ou do conselho fiscal que sejam partes relacionadas aos controladores, diretos ou indiretos, conforme definido pelas regras contábeis que tratam desse assunto**

| <b>Órgão</b>              | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Conselho de Administração | 52.5%       | 31.3%       |
| Diretoria Estatutária     | 47.5%       | 68.7%       |
| Conselho Fiscal           | 0%          | 0%          |

No exercício de 2023 o Presidente do Conselho de Administração exerceu o cargo de Diretor Vice-Presidente Executivo da Recrusul S/A e o Vice-Presidente do Conselho de Administração exerceu o cargo de Diretor Presidente da Recrusul S/A.

**13.14 Em relação aos dois últimos exercícios sociais, indicar os valores reconhecidos no resultado da Companhia como remuneração de membros do conselho de administração, da diretoria estatutária ou do conselho fiscal, agrupados por órgão, por qualquer razão que não a função que ocupam, como por exemplo, comissões e serviços de consultoria ou assessoria prestados.**

Não se aplica.

**13.15 Em relação aos 3 últimos exercícios sociais, indicar os valores reconhecidos no resultado de controladores, diretos ou indiretos, de sociedades sob controle comum e de controladas da Companhia, como remuneração de membros do conselho de administração, da diretoria estatutária ou do conselho fiscal da Companhia, agrupados por órgão, especificando a que título tais valores foram atribuídos a tais indivíduos.**

Não se aplica.

**13.16 Outras informações que a Companhia julga relevantes**

Não se aplica.



Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024

**INFORMAÇÕES SOBRE GRUPAMENTO DE AÇÕES DA COMPANHIA**

(Conforme Ofício 124/2024 – SLS B3 S/A – Brasil, Bolsa, Balcão)

A administração submete aos acionistas proposta de:

- a) Grupamento de ações da companhia na proporção 2 (duas) ações existentes para 1 (uma) ação da mesma espécie, e em consequência, alterar o artigo 5º do Estatuto Social.
- b) Esta proposta de GRUPAMENTO tem como objetivo proporcionar o atingimento de um valor mais adequado do ponto de vista mercadológico para a negociação das ações de emissão da Companhia face ao momento do mercado de valores mobiliários no Brasil e, ao mesmo tempo, favorecer a dispersão e liquidez das ações, mitigando, desta forma, o risco de volatilidade excessiva nos preços das ações da Companhia. Adicionalmente minimiza-se o risco de que as ações preferenciais da Companhia sejam negociadas abaixo de R\$ 1,00 (um real) em **atendimento ao item 5.2.1** do REGULAMENTO PARA LISTAGEM DE EMISSORES e ADMISSÃO À NEGOCIAÇÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS (Regulamento de Emissores) emitida pela B3 S/A – Brasil, Bolsa e Balcão.
- c) O Capital Social da Companhia permanecerá no valor de R\$ 350.000.000,00 (trezentos e cinquenta milhões) passando, após a conclusão do Grupamento, a ser dividido em **63.644.588** (SESSENTA E TRÊS MILHÕES SEISCENTOS E QUARENTA E QUATRO MIL QUINHENTOS E OITENTA E OITO) ações escriturais, todas sem valor nominal, sendo **21.327.753** (VINTE E UM MILHÕES TREZENTOS E VINTE E SETE MIL, SETECENTOS E CINQUENTA E TRÊS) **de ações ordinárias** e **42.316.835** (QUARENTA E DOIS MILHÕES TREZENTOS E DEZESSEIS MIL, OITOCENTOS E TRINTA E CINCO) **de ações preferenciais**.
- d) Caso aprovada a proposta de grupamento em AGE, será concedido prazo, não inferior a 30 dias, para que os acionistas detentores de ações ordinárias e/ou preferenciais que desejarem possam ajustar suas posições de ações, por espécie, em lotes múltiplos de 02 ações, mediante negociação na B3, de forma a permanecerem integrando o quadro acionário da Companhia após a efetivação do grupamento (“Período para Livre Ajuste”).
- e) O Grupamento não gerará alteração da participação proporcional dos acionistas no capital social da Companhia e não afetará os direitos patrimoniais e políticos das ações de emissão da Companhia.
- f) A data-base do Grupamento será a data da realização da AGE, ou seja, **29 de abril de 2024**. Se aprovado o Grupamento nos termos ora propostos, as ações da Companhia serão negociadas grupadas no primeiro pregão da B3 subsequente ao encerramento do “Período para Livre Ajuste” subsequente à AGE, ou seja, em **31 de maio de 2024**.
- g) Caso o Grupamento a ser deliberado pela AGE seja aprovado, a administração da Companhia propõe, ainda, a alteração do artigo 5º do Estatuto Social da Companhia para refletir o novo número de ações ordinárias e preferenciais em que se divide o seu capital social, conforme redação descrita a seguir:

**REDAÇÃO ATUAL**

**ARTIGO 5º.** O CAPITAL SOCIAL, SUBSCRITO E PARCIALMENTE INTEGRALIZADO, É DE R\$ 350.000.000,00 (TREZENTOS E CINQUENTA MILHÕES) COM UM TOTAL DE 127.289.177 (CENTO E VINTE E SETE MILHÕES DUZENTOS E OITENTA E NOVE MIL E CENTO E SETENTA E SETE) AÇÕES SENDO, 42.655.506 (QUARENTA E DOIS MILHÕES SEISCENTOS E CINQUENTA E CINCO MIL QUINHENTOS E SEIS) AÇÕES ORDINÁRIAS E 84.633.671 (OITENTA E QUATRO MILHÕES SEISCENTOS E TRINTA E TRÊS MIL SEISCENTOS E SETENTE A UMA) AÇÕES PREFERENCIAIS, TODAS ESCRITURAIS, SEM VALOR NOMINAL

**REDAÇÃO PROPOSTA**

**ARTIGO 5º.** O CAPITAL SOCIAL, SUBSCRITO E PARCIALMENTE INTEGRALIZADO, É DE R\$ 350.000.000,00 (TREZENTOS E CINQUENTA MILHÕES) COM UM TOTAL DE 63.644.588 (SESSENTA E TRÊS MILHÕES SEISCENTOS E QUARENTA E QUATRO MIL QUINHENTOS E OITENTA E OITO) AÇÕES SENDO, 21.327.753 (VINTE E UM MILHÕES TREZENTOS E VINTE E SETE MIL, SETECENTOS E CINQUENTA E TRÊS) AÇÕES ORDINÁRIAS E 42.316.835 (QUARENTA E DOIS MILHÕES TREZENTOS E DEZESSEIS MIL, OITOCENTOS E TRINTA E CINCO) AÇÕES PREFERENCIAIS, TODAS ESCRITURAIS, SEM VALOR NOMINAL

A seguir, quadro contendo as principais informações referentes à capitalização proposta:

| Quantidade de Ações   | Antes              | Após              |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Ordinárias            | 42.655.506         | 21.327.753        |
| Preferenciais         | 84.633.671         | 42.316.835        |
| <b>TOTAL DE AÇÕES</b> | <b>127.289.177</b> | <b>63.644.588</b> |



**CONFIANÇA É A NOSSA MARCA**

**Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2024**

---