



RANDONCORP

EXTRATO DA POLÍTICA DE FINANÇAS

1. OBJETIVO

A Política de Finanças estabelece diretrizes para a gestão financeira, assegura a obtenção das melhores condições de mercado na contratação de financiamentos e aplicações e define os mecanismos que garantam eficiência e segurança na gestão de caixa, no estabelecimento de limites de crédito e no controle de recebíveis e pagamentos.

2. APLICAÇÃO E ABRANGÊNCIA

A Política de Finanças se aplica e abrange todas as Empresas Randon, exceto as empresas da Divisão Serviços Financeiros e Digitais que seguem políticas e diretrizes específicas dos órgãos reguladores.

3. DEFINIÇÕES

Cash Management: relaciona-se a gestão da família de produtos oferecida pelas instituições financeiras referente as contas-correntes, contas a receber e pagamentos.

Funding: conjunto de fontes de recursos, próprios ou de terceiros, que compõem o capital da empresa.

Hedge: é o termo designado para a estratégia de uma empresa para a proteção/mitigação/neutralização dos efeitos das oscilações inesperadas nos preços de ativos/passivos financeiros e/ou de mercado no seu balanço/resultado.

Risco: o potencial de uma determinada ameaça explorar vulnerabilidade de um ativo ou um grupo de ativos para causar perda ou danos aos ativos.

Mútuo: é um instrumento financeiro que consiste em uma relação de empréstimo entre dois particulares, que podem ser pessoas físicas ou jurídicas, deverá também contar com um prazo e uma taxa de juros a ser aplicada sobre os recursos mutuados.

Partes Relacionadas: é a pessoa ou a entidade que está relacionada com a entidade que está elaborando suas demonstrações contábeis, conforme estabelecido na Política de Transações com Partes Relacionadas.

Condições de Mercado: são aquelas condições que, durante a negociação, devem seguir os princípios estabelecidos na Política de Transações com Partes Relacionadas.

4. DIRETRIZES

As diretrizes que norteiam a tomada de decisão das Empresas Randon na gestão dos processos financeiros são:

- O foco da geração de valor das Empresas Randon está na sua atividade operacional;
- A maximização dos recursos e o atendimento às necessidades operacionais e estratégicas da Companhia, não expondo as finanças a riscos que não derivem das atividades operacionais da empresa;
- O estabelecimento e acompanhamento periódico do Caixa Mínimo com base em parâmetros e indicadores que consideram a projeção dos usos e fontes de recursos de caixa dos próximos 12 (doze) meses, a fim de manter a liquidez da Companhia em nível adequado frente as suas necessidades;
- O equilíbrio entre o retorno das aplicações financeiras em relação ao risco associado, utilizando apenas instituições financeiras de primeira linha, bem como o relacionamento junto às mesmas;
- A constante melhora nas avaliações das Empresas Randon perante os seus investidores, credores, fornecedores, clientes e o mercado como um todo devido ao conservadorismo nas práticas financeiras com vistas a redução de riscos;
- A efetividade na proteção da exposição ao risco cambial, através da contratação de instrumentos financeiros ou da proteção de hedges naturais, de fluxo de caixa e/ou de balanço;
- O controle de recebíveis, o estabelecimento de limites de crédito e de classes de risco, fomentando os negócios da Companhia, de acordo com o nível de exposição ao risco de cada divisão de negócio;
- A manutenção da credibilidade e da boa imagem da Companhia, com eficiência e pontualidade na gestão financeira, evitando pagamentos em cartório e a incidência de despesas com juros de mora;
- O atendimento aos parâmetros de segurança e qualidade das Empresas Randon, com respeito aos princípios da legalidade e impessoalidade;
- O planejamento financeiro alinhado aos objetivos estratégicos da Companhia;
- A gestão do risco financeiro como processo contínuo e de participação das diversas áreas de todas as Empresas;
- Aplicação de condições de mercado nas operações de Mútuo entre Partes Relacionadas;

- Vedação de operações de mútuo de Controlada para sua Controladora;
- Condições específicas para operações de Avais e Fianças entre Partes Relacionadas em favor de Terceiros, quando não houver previsão contratual específica entre as Partes Relacionadas:
 - a) Operações de Controladas com participação da Controladora no Capital Social igual ou superior a 99% (noventa e nove por cento): não há necessidade de cobrança de taxa/remuneração e devem ser aprovadas pelo CFO das Empresas Randon.
 - b) Operações de Controladas com participação da Controladora no Capital Social inferior a 99% (noventa e nove por cento): há necessidade de cobrança de taxa/remuneração, obedecendo condições de mercado e devem ser aprovadas pelo CFO das Empresas Randon.
 - c) A cobrança da taxa/remuneração é isenta quando ambos os Sócios participam com a colocação do Aval e Fiança referente a sua participação acionária.
- Operações financeiras devem obedecer aos limites e alçadas de aprovação estabelecidos por procurações, contratos e estatutos sociais, acordos de sócios, políticas e procedimentos específicos.

5. MECANISMOS DA GESTÃO FINANCEIRA

As ações e procedimentos administrativos que envolvem o planejamento, a análise e o controle das atividades financeiras das Empresas Randon, de uma forma sucinta, são as seguintes atividades:

- **Gestão de Tesouraria:** planejamento do fluxo de caixa e caixa mínimo; a gestão do caixa diário; relacionamento bancário; *cash management*; avais, fianças e garantias; fechamentos de câmbio e instrumentos derivativos; manutenção de cadastros atualizados junto às instituições financeiras.
- **Funding:** obtenção de recursos para o financiamento de curto ou longo prazo das atividades correntes e/ou de investimentos, seja por meio de capital próprio ou de terceiros;
- **Controle de Exposição Cambial:** garantir a eficiência e eficácia na proteção da exposição ao risco cambial, através da contratação de instrumentos financeiros ou da observação da existência de proteções (“*hedges*”) naturais e das correlações entre os preços de diferentes ativos e mercados.
- **Gestão de Crédito e Cobrança:** definição de critérios para a análise de crédito de clientes e estabelecimento de limites, renegociações e prorrogações de títulos, cobrança e o controle da inadimplência;

- **Gestão de Pagamentos:** operacionalizar o processo de pagamento das Empresas Randon que contempla o fluxo e controle de pagamentos, a liquidação, a conciliação e a comprovação das obrigações;
- **Análise de Projetos e M&A:** análise da viabilidade econômica e financeira dos investimentos, de forma a dar suporte às decisões estratégicas da Companhia, quanto à fusões e aquisições.

Para dar sustentabilidade ao negócio e de acordo com as diretrizes da Política de Finanças a Companhia define o seu perfil de gestão financeira como conservador.

A área de Finanças Corporativa é responsável por garantir e monitorar o cumprimento da Política de Finanças, possibilitando a prestação de contas regular para que seus acionistas tenham condições de acompanhar a performance das Empresas Randon.

A Política de Finanças está vigente desde novembro de 2017, com revisão periódica e aprovação do Conselho de Administração.

Última revisão:

Data: 14.12.2023



RANDONCORP

