

# POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ



Aprovada na  
81º REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
CONSELHO DE  
ADMINISTRAÇÃO

Realizada em  
28 de maio de 2021.



**PORTOS  
DO PARANÁ**  
LOGÍSTICA INTELIGENTE

## 1. OBJETIVO

A presente Política para Transações com Partes Relacionadas (“Política”) tem por objetivo estabelecer regras e consolidar os procedimentos a serem observados pela Portos do Paraná quando da ocorrência de transações entre Partes Relacionadas, assegurando a igualdade e a transparência, de modo a garantir aos acionistas, aos investidores e outras partes interessadas, que a Portos do Paraná se encontra de acordo com as melhores práticas de Governança Corporativa.

## 2. DEFINIÇÃO DE PARTES RELACIONADAS

São consideradas partes relacionadas as pessoas físicas ou jurídicas com as quais a Portos do Paraná tenha possibilidade de contratar em condições que não sejam as de independência que caracterizam as transações com terceiros alheios à Companhia.

Em conformidade com as definições estabelecidas pelo Pronunciamento Técnico CPC nº 5 emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovado pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), conforme Deliberação nº 642/10, embora de validade exclusiva às empresas de capital aberto, traz referências úteis para definição de Partes Relacionadas. Assim, podem ser consideradas as pessoas físicas e/ou jurídicas:

- a) Que direta ou indiretamente por meio de um ou mais intermediários:
  - i) controlem, forem controlados por, ou estiverem sob controle comum da Companhia; ou
  - ii) tenham interesse na Companhia que lhe confira influência significativa sobre a Companhia;
- b) Que forem coligadas da Companhia, conforme Lei das Sociedades Anônimas (“LSA”);

## POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ

Aprovada na 81ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
Realizada em 28 de maio de 2021.

- c) Que forem consideradas pessoas chave, ou seja, aquelas que exerçam cargo de administração da Companhia, de suas controladas ou de seus controladores;
- d) Que forem, em relação a qualquer pessoa mencionada na alínea “a” ou “c”: i) cônjuge ou companheiro; ii) ascendente consanguíneo (tais como, pais, avós, bisavós e etc) ou por afinidade (tais como padrastos, madrastras, sogros(as); iii) descendente consanguíneo (tais como, filhos(as), netos(as) e etc) ou por afinidade (tais como enteados(as), noras, genros e etc); e iv) os colaterais até o 2º grau, sejam consanguíneos (tais como, irmãos(as) e etc) ou por afinidade (tais como, cunhados(as), concunhados(as) e etc);
- e) Que sejam controladas por qualquer pessoa referida na alínea “c” ou “d”;
- f) De cujo capital participe com mais de 10% (dez por cento), direta ou indiretamente, qualquer pessoa referida nas alíneas “c” ou “d”; e
- g) Qualquer entidade que mantenha plano de benefícios pós-emprego aos empregados da Companhia, se houver.

### 3. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

São as transferências de recursos, serviços ou obrigações entre uma entidade e uma parte relacionada, independentemente de ser cobrado um preço em contrapartida. Em geral, a possibilidade de contratar em condições que não as de comutatividade e independência se dá entre entidades nas quais uma delas, ou seja, acionistas controladores, detém participação a lhe assegurar preponderância nas deliberações sociais da outra. Com base no relacionamento econômico, são também caracterizadas como transações entre partes relacionadas:

## POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ

Aprovada na 81ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
Realizada em 28 de maio de 2021.

- i. Entre empresas que, por via direta ou indireta, respondam ao mesmo controle societário;
- ii. Entre empresas com administradores comuns ou que possam influenciar e/ou se beneficiarem de determinadas decisões nas referidas empresas, tomadas em conjunto ou individualmente;
- iii. De uma empresa com seus acionistas, cotistas e administradores, e com membros da família, até o terceiro grau, dos indivíduos antes relacionados;
- iv. De uma empresa com suas controladas diretas ou indiretas e coligadas, ou com acionistas, cotistas ou administradores de suas controladoras e coligadas e vice-versa;
- v. De uma empresa com fornecedores, clientes ou financiadores com os quais mantenha uma relação de dependência econômica e/ou financeira, ou de outra natureza que permita essas transações;
- vi. Dentro da esfera do governo federal, estadual e municipal, como órgãos, empresas públicas e sociedade de economia mista.

#### **4. DEFINIÇÕES DE CONDIÇÕES DE MERCADO, MONTANTE RELEVANTE E SIGNIFICATIVO**

- 4.1. Condições de Mercado: são aquelas condições para as quais foram observadas, durante a negociação, os princípios da competitividade (preços e condições dos serviços compatíveis com os praticados no mercado); da conformidade (aderência dos serviços prestados aos termos e responsabilidades contratuais praticados pela Companhia, bem como aos controles adequados de segurança das informações); e da transparência (reporte adequado das condições acordadas com a

devida aplicação, bem como reflexos destas nas demonstrações financeiras da Companhia).

4.2. Ato ou Fato Relevante significa qualquer decisão do Acionista Controlador, deliberação da assembleia geral ou dos órgãos de administração da Companhia, ou qualquer outro ato ou fato de caráter político-administrativo, técnico, negocial ou econômico-financeiro, ocorrido ou relacionado aos seus negócios. Os atos e fatos relevantes serão classificados para efeito dessa política e quanto a sua importância financeira em: Montante Relevante e Montante Significativo.

4.3. Montante Relevante: considerar-se-á Montante Relevante, as transações que atingirem, em um único contrato ou em contratos sucessivos ou com o mesmo fim, no período de 01 (um) ano, valor igual ou superior a R\$10.000.000,00 (dez milhões de reais), conforme art.6 da Deliberação Normativa CCEE N° 003/2019.

4.4. Montante Significativo: considerar-se-á Montante Significativo, as transações que atingirem, em um único contrato ou em contratos sucessivos ou com o mesmo fim, no período de 01 (um) ano, valor inferior a R\$10.000.000,00 (dez milhões de reais).

## **5. FORMALIZAÇÃO DE TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

5.1. Nas transações envolvendo Partes Relacionadas, nos termos definidos nesta Política, devem ser observadas as seguintes condições:

5.1.1. As transações devem estar em Condições de Mercado e de acordo com o estabelecido nesta Política e, ainda, em consonância com as demais práticas utilizadas pela Administração da Companhia, tais

## **POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ**

Aprovada na 81ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
Realizada em 28 de maio de 2021.

como as diretrizes dispostas nos Códigos de Ética e de Conduta e Integridade da Companhia;

5.1.2. As transações devem ser celebradas por escrito, especificando-se suas principais características e condições, tais como: preço global, preço unitário, prazos, garantias, recolhimento de impostos, pagamentos de taxas, obtenções de licenças etc; e

5.1.3. As transações devem estar claramente divulgadas nas demonstrações contábeis da Portos do Paraná, conforme os critérios de materialidade trazidos pelas normas contábeis;

5.1.4. A concessão de empréstimos, aval, garantia, fiança e instrumentos similares com valores superiores a R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) estão sujeitos ao aceite dos acionistas;

5.2. Na hipótese de subsidiária vir a ser contratada como prestadora de serviços em transações entre Partes Relacionadas, além das condições dispostas no subitem 5.1 anterior, deverão ser praticadas as Condições de Mercado aplicáveis a outros clientes que tenham o mesmo perfil, exposição ao risco, volume de recursos, dentre outras características, em atendimento a Lei nº 13.303/16.

## **6. ESTRUTURA DE GOVERNANÇA DAS TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

6.1. Caso a transação envolva Montante Relevante para a Portos do Paraná, as seguintes regras deverão ser observadas concomitantemente às condições estabelecidas no item 4 acima, quais sejam:

6.1.1. A transação deverá ser pré-analisada por um “Comitê” formado por 1 (um) membro independente do Conselho de Administração da Portos do Paraná e pelo colegiado do Comitê de Auditoria

## **POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ**

Estatutária da Companhia. A análise poderá ocorrer através de meio eletrônico (e-mail) e deverá verificar as vantagens da referida transação para a Portos do Paraná.

6.1.2. A análise será encaminhada pelo “Comitê” ao Conselho de Administração da Companhia, que se manifestará expressamente sobre sua aprovação. O Conselho de Administração terá acesso à pauta da reunião, bem como a todos os documentos relacionados à transação entre Partes Relacionadas, incluindo-se a análise efetuada pelo “Comitê” com, no mínimo, 07 (sete) dias corridos de antecedência à realização da reunião do Conselho de Administração da Companhia.

6.2. Caso a transação envolva Montante Significativo para a Portos do Paraná, além das condições estabelecidas no item 4 acima, a transação deverá ser encaminhada para a Comissão de Ética e para a Auditoria Interna da Portos do Paraná para emissão de parecer, sendo de responsabilidade da Diretoria Executiva da Portos do Paraná sua autorização em conformidade com os incisos VI e XII do art. 20 de seu Estatuto Social vigente, dando conhecimento ao Conselho de Administração da Portos do Paraná em reunião realizada imediatamente após a execução desses atos.

6.3. Que seja facultado ao Conselho de Administração definir a aplicação do mesmo rigor do item 6.1 para transações com partes relacionadas com valores entre R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) e R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais), em casos específicos, especiais, ou que representem a possibilidade de riscos para a Empresa.

6.4. A critério do Conselho de Administração, quando assim entender, que seja possível estipular procedimento de acompanhamento da transação com parte relacionada ao longo de toda a vigência do contrato.

## POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ

Aprovada na 81ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
Realizada em 28 de maio de 2021.

6.5. As regras dispostas neste item não se aplicarão às operações realizadas entre as empresas cujo capital seja 100% (cem por cento) detido pela Companhia.

## 7. IMPEDIMENTO

7.1. A Administração da Companhia deverá respeitar o fluxo ordinário para negociação, análise e aprovação das transações, não devendo fazer intervenções que influenciem a contratação de Partes Relacionadas em desconformidade com tal fluxo.

7.2. Nas situações nas quais as Transações entre Partes Relacionadas se enquadrem no subitem 6.1.2, descrito acima, ou seja, que necessitem de aprovação do Conselho de Administração da Companhia, caso haja algum membro do Conselho de Administração impedido de deliberar a respeito da matéria em virtude de potencial conflito de interesse, este deverá declarar-se impedido, explicando seu envolvimento e fornecendo detalhes das partes envolvidas. O impedimento deverá constar da ata da reunião do Conselho de Administração que deliberar sobre a transação.

## 8. OBRIGAÇÃO DE DIVULGAÇÃO

8.1. Nos termos das determinações do artigo 247 da Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), da Deliberação da CVM nº 642/10, a Companhia deverá divulgar as Transações com Partes Relacionadas, fornecendo detalhes suficientes para identificação e de quaisquer condições essenciais ou não estritamente comutativas inerentes às transações em questão, permitindo, assim, aos acionistas da Companhia a possibilidade de fiscalizar e acompanhar os atos de gestão da Portos do Paraná.

## POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ

Aprovada na 81ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
Realizada em 28 de maio de 2021.

8.2. A divulgação destas informações será realizada, de forma clara e precisa, nas notas explicativas às Demonstrações Contábeis da Companhia, de acordo com os princípios aplicáveis.

## 9. TRANSAÇÕES VEDADAS

9.1. São vedadas as Transações entre Partes Relacionadas nas seguintes hipóteses:

- a) Realizadas em condições que não sejam as Condições de Mercado;
- b) Contratos de prestação de serviços pela Companhia com Partes Relacionadas que
  - (i) Não sejam serviços habitualmente oferecidos aos clientes da Companhia, ou
  - (ii) Envolvam remuneração não justificável ou desproporcional em termos de geração de valor para a Companhia.

## 10. CÓDIGOS DE ÉTICA E DE CONDUTA E INTEGRIDADE

Adicionalmente às regras dispostas na presente Política, os colaboradores da Portos do Paraná em eventuais Transações com Partes Relacionadas deverão observar as diretrizes dispostas nos Códigos de Ética e de Conduta e Integridade da Companhia.

## 11. PENALIDADES

As violações dos termos da presente Política serão examinadas pelo Comitê de Auditoria Estatutário, com a consequente submissão ao Conselho de Administração da Companhia que adotará as medidas cabíveis, alertando, ainda, que certas condutas poderão constituir crime, sujeitando os responsáveis às penas previstas na legislação vigente.

## 12. ATUALIZAÇÃO DA POLÍTICA

O Conselho de Administração da Companhia fica autorizado a atualizar esta política sempre que se fizer necessário, em decorrência de alterações estatutárias ou legislativas, especialmente em se tratando das normatizações quanto às Práticas de Governança Corporativa aplicáveis à Companhia.



**PORTOS  
DO PARANÁ**

LOGÍSTICA INTELIGENTE

## POLÍTICA PARA TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS DA PORTOS DO PARANÁ

Aprovada na 81ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO  
Realizada em 28 de maio de 2021.



**PORTOS  
DO PARANÁ**  
LOGÍSTICA INTELIGENTE