



18 de maio de 2021

052/2021-PRE

OFÍCIO CIRCULAR

Participantes do Listado B3

Ref.: **Tratamento das Posições, Garantias e Carteiras de Índices em decorrência da Incorporação da Smiles Fidelidade S.A. pela Gol Linhas Aéreas Inteligentes S.A.**

Informamos que as posições de empréstimos de ativos, termo de ações, ativos depositados em garantias, das carteiras de índices e dos ativos depositados na Central Depositária da B3 que envolvem ações ordinárias de emissão da Companhia Smiles (SMLS3) serão ajustadas em decorrência da reorganização societária aprovada pela Companhia em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 24/03/2021.

A reorganização societária resultará na migração da base acionária da Companhia para a Gol Linhas Aéreas Inteligentes S.A. e no pagamento de uma parcela em dinheiro, sendo implementada por meio de eventos sucessivos de incorporação e resgate de ações, conforme descrito abaixo.

1. Incorporação das ações SMLS3 pela Gol Linhas Aéreas S.A (GLA), subsidiária da Gol (GOL), com entrega de ações ON e preferenciais resgatáveis de GLA.
2. Incorporação das ações GLA pela GOL, com entrega de ações PN (GOLL4) e preferenciais resgatáveis de GOL.
3. Resgate das ações preferenciais resgatáveis de GOL.

Este Ofício Circular produz efeitos a partir da data de sua publicação, respeitados os prazos específicos de vigência, se houver.

O teor deste documento confere com o original assinado, disponível na B3.

Praça Antonio Prado, 48 – 01010-901 – São Paulo, SP

Tel.: (11) 2565-4000 – Fax: (11) 2565-7737

A incorporação observará, como relação de troca base, a substituição de cada ação SMLS3 por 4 ações ON de GLA e 1 ação PN Resgatável classe B de GLA. Ato contínuo, cada ação ON de GLA será substituída por 0,1650 ação GOLL4 e cada ação PN Resgatável classe B de GLA será substituída por 1 ação PN Resgatável classe B de GOL, que será resgatada pelo valor de R\$5,11 por ação. Ou seja, cada ação SMLS3 resultará em 0,6601 ação GOLL4 e R\$5,11 por ação.

De acordo com o Aviso aos Acionistas de 07/05/2021 publicado pelas companhias Gol Linhas Aéreas Inteligentes S.A. e Smiles Fidelidade S.A., os acionistas SMLS3 terão entre os dias 13/05/2021 e 31/05/2021 (inclusive) para se manifestar pela relação de troca opcional, na qual cada ação SMLS3 dará ao seu titular o direito de receber 1 ação ON de GLA e 1 ação PN Resgatável classe C de GLA. Na sequência, cada ação ON de GLA será substituída por 0,1650 ação GOLL4 e cada ação PN Resgatável classe C de GLA será substituída por 1 ação PN Resgatável classe C de GOL, que será resgatada pelo valor de R\$18,51 por ação. Ou seja, cada ação SMLS3 resultará em 0,1650 ação GOLL4 e R\$18,51 por ação.

As posições de empréstimo de ativos, termo de ações, ativos depositados em garantias, das carteiras de índices e dos ativos depositados na Central Depositária da B3 serão tratados conforme descrito a seguir.

1. Empréstimo de ativos

Os investidores com posições doadoras de contratos de empréstimos de ações ordinárias (SMLS3) poderão optar pela relação de troca opcional até as 12h do dia 31/05/2021.

As solicitações de relação de troca opcional deverão ser equivalentes a quantidade total do contrato e deverão ser enviadas pelo participante doador responsável pela posição para o e-mail liquidacao.posicoes@b3.com.br por meio de formulário a ser divulgado pela Central de Atendimento da B3. A B3 informará os pedidos aos participantes tomadores por e-mail.

Para os contratos que tiverem a solicitação de relação de troca opcional e, posteriormente, forem renovados, o participante carrying responsável pelo

052/2021-PRE

cliente doador deverá solicitar novamente a opção pela relação de troca opcional para o contrato gerado na renovação.

A aplicação da relação de troca opcional nas posições ocorrerá na mesma data do evento na Central Depositária da B3.

Serão elegíveis para a relação de troca opcional os contratos que:

- estiverem ativos ao final da data de opção pela relação de troca opcional em 31/05/2021 e sem pedido de liquidação antecipada pelo doador;
- possuírem vencimento igual ou superior ao dia 09/06/2021;
- possuírem a solicitação de opção pela relação de troca opcional recebida do doador;
- tenham quantidade superior a 7 (sete) unidades.

Contratos com pedido de participação pela relação de troca opcional e que tiverem solicitação de liquidação antecipada ou vencimento, cuja liquidação ocorra até o dia 31/05/2021, serão desconsiderados para fins do tratamento da opção de relação de troca opcional pelo empréstimo de ativos, sendo que a solicitação deverá ser realizada pelo agente de custódia do doador na Central Depositária da B3.

Contratos que possuírem pedidos de participação pela relação de troca opcional não poderão ter liquidação antecipada solicitada pelo doador ou tomador no período entre 31/05 e 08/06/2021. Eventuais pedidos de liquidação antecipada serão cancelados pela B3.

Depois de aplicada a relação de troca opcional, os contratos de empréstimos terão o ativo-objeto, o preço e a quantidade alterados, mantendo-se todas as demais características do contrato. Eventuais frações resultantes da conversão serão armazenadas nos contratos resultantes da aplicação do evento.

Tanto a relação de troca base como a opcional preveem, após a aplicação da incorporação, a liquidação do valor de R\$5,11 e R\$18,51, respectivamente por ação convertida de SMLS3. Esses valores serão provisionados nos contratos de

empréstimo com data de pagamento em 23/06/2021, quando ocorrerão os débitos aos tomadores e os créditos aos doadores. O valor da parcela em dinheiro ficará sujeito ao tratamento tributário aplicável ao evento e à categoria do comitente¹.

Os participantes responsáveis pelos investidores tomadores das posições de empréstimo de SMLS3, com ativos na carteira de cobertura (2201-2), que optarem pela relação de troca opcional deverão informar, por meio do e-mail liquidacao.posicoes@b3.com.br até as 12h do dia 31/05/2021, o agente de custódia, a conta de custódia e a quantidade a ser considerada na relação de troca opcional.

Os contratos de empréstimo que não forem elegíveis para relação de troca opcional ou que não tenham pedido de participação nessa relação de troca pelo doador serão convertidos pela relação troca base divulgada pelo emissor.

Contratos tomadores originalmente cobertos que se tornem descobertos em virtude da aplicação da relação de troca opcional nos contratos ou nas ações depositadas na carteira de cobertura estarão sujeitos à cobrança de margem de garantias, conforme metodologia de cálculo constante no Manual de Administração de Riscos da Câmara B3.

¹ Os eventuais ganhos auferidos pelos investidores em decorrência do resgate das ações preferenciais poderão estar sujeitos à incidência de Imposto de Renda, de acordo com as normas legais e regulamentares aplicáveis a cada categoria de investidor, devendo o contribuinte ou responsável tributário, conforme o caso, responsabilizar-se pelo eventual recolhimento do referido imposto.

2. Termo de ações

Os investidores com posições compradas de termo de ações ordinárias (SMSL3), devidamente cobertas, que optarem pela relação de troca opcional deverão solicitar a opção pela relação de troca opcional do contrato a termo e de sua cobertura depositada na Central Depositária da B3 até as 12h do dia 31/05/2021. Os participantes que não optarem pela relação de troca opcional terão suas posições convertidas pela relação de troca base.

As solicitações de relação de troca opcional deverão ser enviadas pelo participante comprador para o e-mail liquidacao.posicoes@b3.com.br por meio de formulário a ser divulgado em Comunicado Externo pela Central de Atendimento da B3.

A aplicação da relação de troca opcional nas posições ocorrerá na mesma data do evento na Central Depositária da B3.

Serão elegíveis para a relação de troca opcional os contratos que:

- possuírem vencimento igual ou superior ao dia 08/06/2021;
- possuírem a solicitação de opção pela relação de troca opcional recebida do participante comprador;
- estiverem totalmente cobertos; e
- tenham quantidade superior a 7 (sete) unidades.

Contratos com pedido de participação pela relação de troca opcional e que tiverem solicitação de liquidação antecipada ou vencimento, cuja liquidação ocorra até o dia 31/05/2021, serão desconsiderados para fins do tratamento da opção de relação de troca opcional no termo de ações, sendo que a solicitação deverá ser realizada pelo agente de custódia do comprador na Central Depositária da B3.

Contratos que possuírem pedidos de participação pela relação de troca opcional não poderão ter liquidação antecipada solicitada pelo comprador no período

052/2021-PRE

entre 31/05 e 08/06/2021. Eventuais pedidos de liquidação antecipada serão cancelados pela B3.

Eventuais frações decorrentes da aplicação do evento serão entregues ao comprador pela Central Depositária da B3.

As solicitações de opção de troca opcional deverão ser equivalentes à quantidade total do contrato.

Os contratos terão os volumes originais preservados, sendo o preço ajustado para adequar a razão do volume à nova quantidade do contrato.

3. Ações depositadas em garantias

Os participantes responsáveis por investidores detentores de ações SMSL3, depositadas na carteira de garantias (2390-6) e que desejarem participar da conversão opcional, deverão informar, por meio do e-mail garantias@b3.com.br até as 12h do dia 31/05/2021, código do membro de compensação, participante de negociação pleno ou participante de liquidação, código do cliente, agente de custódia, código do cliente no agente de custódia e quantidade de ações a serem convertidas. Essas ações ficarão bloqueadas para movimentação até a data da conversão.

4. Procedimentos nas carteiras dos índices

Para a abertura da sessão de negociação de **07/06/2021**, serão adotados os procedimentos de ajuste descritos a seguir.

4.1. Nas carteiras dos índices IBra (Índice Brasil Amplo), IGCT (Índice de Governança Corporativa Trade), IGEX (Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada), ITAG (Índice de Ações com Tag Along Diferenciado) e SMLL (Índice Small Cap), será excluída a ação SMLS3. A respectiva quantidade teórica multiplicada pelo fator de troca (0,6601) será incrementada na quantidade teórica da GOLL4. Os valores dos redutores desses índices não serão ajustados

em decorrência dessa conversão. O valor da parcela em dinheiro será reinvestido nas carteiras.

4.2. Nas carteiras dos índices IGNM (Índice de Governança Corporativa – Novo Mercado), ICON (Índice de Consumo) e IDIV (Índice Dividendos), as ações da SMLS3 serão excluídas e as ações da GOLL4 não serão incluídas. O valor do redutor desses índices será ajustado.

4.3. Nas carteiras dos índices IBOV (Ibovespa), IBXL (Índice Brasil 50), IBXX (Índice Brasil 100) e IVBX (Índice Valor), a quantidade de ações em circulação de SMLS3 será multiplicada pelo fator de troca (0,6601) e será incrementada na quantidade teórica da GOLL4. O valor do redutor desses índices será ajustado.

4.4. Na carteira do ICO2 (Índice Carbono Eficiente), a quantidade teórica da GOLL4 será acrescida da quantidade de ações em circulação da SMLS3 multiplicada pelo fator de troca (0,6601) e multiplicada pelo fator de ajuste do índice, sendo de 0,3928085708206, conforme o critério de ponderação definido em sua metodologia. O valor do redutor desse índice será ajustado.

Os redutores desses índices poderão ser ajustados em caso de eventos corporativos de outros ativos que compõem as carteiras, conforme o Manual de Definições e Procedimentos dos Índices da B3, disponível em www.b3.com.br, Market data e Índices, Índices, Índices Amplos, Índice Bovespa (Ibovespa), Conceitos e procedimentos.

5. Central Depositária da B3

Para os investidores que possuem ações de SMLS3 em custódia na Central Depositária da B3 na carteira livre (2101-6), será criado um evento de conversão no sistema RADAR para que seja possível optar pela relação de troca opcional definida pela Companhia.

Durante o prazo de manifestação, entre os dias 13/05/2021 e 31/05/2021, os agentes de custódia deverão informar a intenção de participação dos investidores na relação de troca opcional por meio:

052/2021-PRE

- da Central Depositária On-line (CAC): menu Eventos / Administrar Eventos Voluntários / Solicitar e Cancelar Eventos Voluntários. Selecionar tipo de operação “conversão”; ou
- do envio do Arquivo IEVL.

Ao aderir ao evento de conversão, as ações de SMLS3 ficarão bloqueadas na carteira 2407-4. No encerramento do prazo de exercício do evento de conversão, as ações de SMLS3 não poderão ser movimentadas novamente para carteira livre (2101-6).

Até o dia 04/06/2021, data na qual será realizada a migração da base acionária da Smiles para a Gol, os investidores que tiverem aderido ao evento de conversão para recebimento da relação de troca opcional terão sua posição de ações de SMLS3 migrada para um ISIN alternativo da Companhia.

6. Disposições gerais

Os acionistas da Companhia que não optarem pela relação de troca opcional terão sua migração automaticamente regida pela relação de troca base.

Esclarecimentos adicionais poderão ser obtidos com a Superintendência de Suporte aos Processos e Serviços de Liquidação, pelo telefone (11) 2565-5013, opção 2, ou pelo e-mail liquidacao.posicoes@b3.com.br; e com a Diretoria de Negociação Eletrônica, pelo telefone (11) 2565-5021.

Gilson Finkelsztain
Presidente

Mario Palhares
Vice-Presidente de Operações –
Negociação Eletrônica e CCP