

Índice

2. Comentário dos diretores	
2.1 Condições financeiras e patrimoniais	1
2.2 Resultados operacional e financeiro	10
2.3 Mudanças nas práticas contábeis/Opiniões modificadas e ênfases	15
2.4 Efeitos relevantes nas DFs	16
2.5 Medições não contábeis	19
2.6 Eventos subsequentes as DFs	20
2.7 Destinação de resultados	22
2.8 Itens relevantes não evidenciados nas DFs	25
2.9 Comentários sobre itens não evidenciados	26
2.10 Planos de negócios	27
2.11 Outros fatores que influenciaram de maneira relevantes o desempenho operacional	33
5. Política de gerenciamento de riscos e controles internos	
5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado	34
5.2 Descrição dos controles internos	42
5.3 Programa de integridade	48
5.4 Alterações significativas	53
5.5 Outras informações relevantes	54

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

2.1. Os diretores devem comentar sobre:

Os comentários a seguir devem ser lidos em conjunto com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, emitidas em 27 de março de 2023, inclusive as notas explicativas, bem como outras informações financeiras contidas no presente documento.

Os valores referenciados nesta Seção 2 são expressidos, salvo disposição expressa em contrário, em milhares de Reais.

a. condições financeiras e patrimoniais gerais

A Diretoria entende que a Companhia apresenta condições financeiras e patrimoniais suficientes para implementar o seu plano de negócio e cumprir as suas obrigações de curto e médio prazo.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia registrou lucro líquido consolidado de R\$ 418.695 (conforme item h abaixo). Apresentamos abaixo os índices de endividamento sobre ativo total e liquidez corrente, referentes à Companhia:

Índices	2022
Endividamento sobre ativo total	[0,74]
Liquidez corrente	[1,04]

O capital de giro da Companhia e seus recursos de caixa, incluindo empréstimos de terceiros e linhas de créditos disponíveis, são suficientes para atender o financiamento de suas atividades e cobrir sua necessidade de recursos, no mínimo, para os próximos 12 (doze) meses.

b. estrutura de capital

A estrutura de capital da Companhia é formada por capital próprio proveniente da

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

geração de caixa operacional da Companhia e por capital de terceiros, composto majoritariamente pelas operações com *vendor*.

A Diretoria entende que a atual estrutura de capital apresenta hoje níveis satisfatórios de alavancagem e seu objetivo é assegurar uma classificação de crédito forte, maximizar o valor do acionista e a perpetuidade do negócio.

Em 31 de dezembro de 2022 o patrimônio líquido era de R\$ 2.181 milhões. O capital de terceiros neste mesmo período era de R\$ 1.122 milhões.

O percentual de capital de terceiros sobre o patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022 era de 51%, sendo o percentual remanescente de capital próprio proveniente da operação da Companhia.

A Diretoria monitora sua estrutura de capital através de sua dívida líquida: empréstimos, financiamentos e operações com derivativos, menos caixa e equivalentes de caixa.

A tabela abaixo apresenta a estrutura de capital existente no período findo em 31 de dezembro de 2022, considerando a dívida líquida sobre o patrimônio líquido.

	Consolidado (valores totais, sem casa decimal)
	2022
Empréstimos e financiamentos	1.122.339.202
Derivativos	(2.877.764)
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(1.518.511.935)
Dívida líquida	(399.050.497)
Patrimônio líquido	2.181.352.372
Patrimônio líquido e dívida líquida	1.782.301.875

A diretoria destaca que a posição de dívida líquida é negativa, ou seja, possui caixa e equivalentes de caixa suficientes para liquidar os empréstimos, financiamentos e derivativos em sua totalidade.

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

Não há, no curto prazo, previsão de resgate de ações de emissão da Companhia.

c. capacidade de pagamento em relação aos compromissos financeiros assumidos

Nossa maior necessidade de recursos deve-se a (i) pagamento das matérias-primas, mão de obra e serviços para produção dos produtos e (ii) impostos relacionados a nossas atividades operacionais.

Nossa principal fonte de recurso é o caixa gerado por meio de nossas atividades operacionais.

A posição do ativo circulante em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 5.993 milhões enquanto a posição do passivo circulante na mesma data era de R\$ 5.760 milhões.

Acreditamos que os recursos disponíveis, a nossa geração de caixa operacional e linhas de crédito existentes serão suficientes para as nossas necessidades de liquidez e nossos compromissos financeiros para os próximos 12 meses.

d. fontes de financiamento para capital de giro e para investimentos em ativos não-circulantes utilizadas

A principal fonte de financiamento para capital de giro e investimentos em ativos não circulantes da Companhia é sua própria geração de fluxo de caixa operacional, impulsionada principalmente pela gestão de prazos de recebimento e pagamento de clientes e fornecedores, respectivamente.

Adicionalmente, a Companhia disponibiliza, conforme sua política de crédito, a possibilidade de efetuar acordo com seus clientes através de operações de *vendor* junto a bancos comerciais de primeira linha, atuando de forma a garantir linhas de crédito. Em caso de inadimplência por parte do cliente, a Companhia garantirá a liquidação do saldo devedor com a respectiva devolução dos recebíveis (os montantes relacionados a esta operação são apresentados como “Empréstimos e Financiamentos”).

Importante ressaltar que a Companhia possui seguro contra risco de crédito para cobrir o risco de inadimplência. A Companhia possui seguro contra risco de crédito para essas garantias sob condições normais de operação, através de uma política de compra de seguradoras de alta qualidade. Em 31 de dezembro de 2022 a cobertura máxima

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

combinada de “*stop-loss*” fornecidos por essas políticas era de R\$763.000 milhões.

e. fontes de financiamento para capital de giro e para investimentos em ativos não-circulantes que pretende utilizar para cobertura de deficiências de liquidez

Além da geração de caixa operacional da Companhia, havendo eventuais descasamentos de disponibilidades no curto prazo, a Companhia dispõe de linhas de crédito junto aos principais bancos comerciais de primeira linha atuantes no país.

Em dezembro de 2022, a Companhia tinha disponível uma linha de crédito garantida, que oferece empréstimos de até R\$ 1.000.000,00, com algumas restrições sobre o montante disponível para cada saque. Em 31 de dezembro de 2022 não tínhamos empréstimos contraídos sob este contrato de crédito.

f. níveis de endividamento e as características de tais dívidas, descrevendo ainda:

	Consolidado (valores totais, sem casa decimal)
	2022
Moeda nacional:	
<i>Vendor</i> (média de 1,18% a.m.)	1.122.339.202
Moeda estrangeira:	
Saques cambiais de exportação (ACE)	-
Total empréstimos e financiamentos	1.122.339.202
Circulante	1.122.339.202
Não circulante	-

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

i. contratos de empréstimo e financiamento relevantes

Os empréstimos e financiamentos relevantes da Companhia referem-se a transações de *vendor*.

ii. outras relações de longo prazo com instituições financeiras

Não há outras dívidas de longo prazo contratadas com instituições financeiras.

iii. grau de subordinação entre as dívidas

Na hipótese de eventual concurso universal de credores a ordem de precedência segue os termos do artigo 83 da Lei 11.101/05 ("Lei das Falências"), conforme alterada, e seria a seguinte: primeiro seriam satisfeitas as obrigações relativas a empregados e equiparados até o limite de 150 salários mínimos, na sequência seriam satisfeitas as obrigações de natureza tributária e, por fim, as obrigações quirografárias, uma vez que a Companhia não possui obrigações registradas no passivo exigível com garantia real ou qualquer outro privilégio ou preferência.

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, bem como se o emissor vem cumprindo essas restrições

Em 31 de dezembro de 2022 não havia restrições (*covenants*) impostas à Companhia.

g. limites dos financiamentos contratados e percentuais já utilizados

Conforme mencionado anteriormente, os empréstimos e financiamentos relevantes da Companhia referem-se estritamente a operações de *vendor*.

Existem contratos previamente estabelecidos entre a Companhia e os bancos parceiros com limites máximos de contratação. As taxas são firmadas no momento da contratação, de acordo com as condições de mercado.

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

Adicionalmente, por governança, a Companhia estabelece limites internos pré-aprovados em seu estatuto e atas. Em 31/12/2022, o saldo de *vendor* em aberto representa 49% do limite pré aprovado pela Administração da Companhia.

h. alterações significativas em itens das demonstrações de resultado e de fluxo de caixa

Resultados operacionais consolidados: A tabela a seguir demonstra os resultados operacionais consolidados referentes aos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2022.

	Consolidado
	2022
Receita líquida de vendas e serviços	10.798.149
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(9.108.069)
Lucro bruto	1.690.080
Receitas (despesas) operacionais	
Despesas com vendas e distribuição	(645.462)
Despesas administrativas	(407.245)
Outras receitas (despesas) operacionais	157.623
Equivalência patrimonial	(40.274)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	754.722
Receitas financeiras	686.669
Despesas financeiras	(688.362)
Lucro antes dos impostos sobre o lucro das operações em continuidade	55.029
Imposto de renda e contribuição social correntes	(77.672)
Imposto de renda e contribuição social	(56.662)

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

diferidos

Lucro líquido do exercício

418.695

Atribuíveis aos:

Acionistas controladores

416.714

Acionistas não controladores

1.981

Lucro líquido básico e diluído por ação - R\$

0,27729

Em 2022 a receita líquida de vendas e serviços reduziu 5,11% ou R\$ 582 milhões, chegando a R\$ 10.798 milhões.

O custo dos produtos vendidos acumulado reduziu 2,75% ou R\$257 milhões em 2022, chegando a R\$ 9.108 milhões. A queda de resultados está substancialmente atrelada aos principais eventos econômicos de 2022 que se mostrou um ano bastante desafiador. Entre os principais, podemos destacar as incertezas políticas do mercado externo e interno que ainda refletem nas atividades econômicas, a alta da inflação, as variações do dólar e os impactos nos investimentos estrangeiros decorrentes da hiperinflação da Argentina.

Nossas despesas operacionais compreendem substancialmente despesas com vendas, propaganda, publicidade e relacionados, administrativas, gerais e tributárias, e outras despesas operacionais, líquidas.

Os fatores acima determinaram o resultado antes do imposto de renda e da contribuição social, que foi de R\$ 553 milhões no exercício de 2022, uma redução de R\$ 616.998 milhões em relação a 2021, quando o resultado antes do imposto de renda e da contribuição social foi de R\$ 1.170 milhões. O lucro líquido consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 alcançou R\$ 418 milhões ou 3,88% das receitas

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

líquidas de vendas e serviços.

Fluxo de Caixa

	Consolidado
	2022
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	614.476
Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimentos	(351.272)
Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamento	(421.621)
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(158.417)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.676.929
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.518.512
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(158.417)

As principais variações no caixa líquido provenientes das atividades operacionais são: (i) Geração de caixa operacional de R\$ 553.030 milhões referente ao "Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social"; (ii) Geração de caixa operacional de R\$ 682 milhões relacionado a redução de "Estoques" ano contra ano; (iii) Geração de caixa operacional de R\$ 161 milhões referente a "Impostos a recuperar", impulsionados principalmente pela decisão favorável dos créditos extemporâneo oriundo da exclusão do frete da base de cálculo do IPI e utilização de créditos de ICMS s/ Pis e Cofins reconhecidos no exercício de 2021.; e, (iv) Consumo de caixa operacional no montante de R\$ 863 milhões oriundos da redução no saldo de "Fornecedores" comparado com o

2.1 Condições financeiras e patrimoniais

mesmo período de 2021.

A variação no caixa líquido das atividades de investimento advém principalmente dos “Investimentos em ativo imobilizado e intangível”, que consumiu um caixa de R\$ 342 milhões em 2022.

Já o consumo no caixa líquido das atividades de financiamento é oriundo principalmente da distribuição de dividendos em 2022 no montante de R\$ 290 milhões, bem como pela “Pagamento de empréstimos e financiamentos” relacionada às operações de *vendor* no montante de R\$ 48 milhões.

2.2 Resultados operacional e financeiro

2.2. Os diretores devem comentar:

a. resultados das operações do emissor, em especial:

i. descrição de quaisquer componentes importantes da receita

ii. fatores que afetaram materialmente os resultados operacionais

As receitas dos negócios variam preponderantemente em função de volume de vendas e preços. Esses componentes também são os principais fatores de influência das receitas de exportações, além das taxas de câmbio.

Fatores que afetaram materialmente os resultados operacionais:

(i) Cenário Macroeconômico

(ii) Mercado Interno

Em 2022, além da contínua reparação do impacto causado pela COVID-19, a economia mundial sofreu com disrupções na cadeia de suprimentos por conta das consequências de tensões políticas ao redor do mundo, principalmente caracterizada pela guerra entre Rússia e Ucrânia. As incertezas, de certa forma, ainda permanecem na cadeia e os reflexos da crise política ficaram evidentes nas atividades econômicas: o Fundo Monetário Internacional (FMI) apontou um crescimento menor do que a média das últimas duas décadas para o PIB mundial no ano de 2022 e o Brasil não escapou dos impactos. A medida do Banco Central de conter a alta inflação através de altas taxas de juros seguiu ao longo de todo ano e seguirá no início de 2023. Além disso, o Governo Federal deixou de proporcionar os auxílios ao longo do ano que incentivaram o consumo nos últimos períodos.

Diante desse cenário, a divulgação do PIB, pelo Banco Central, apontou um avanço de 3,04%. A inflação oficial para 2022, medida pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), fechou o ano com uma taxa de 5,79% acumulada no ano. O índice ficou abaixo dos 10,06% acumulados em 2021. Já a taxa básica de juros – Selic – atingiu 13,75%, como uma medida de contenção ao avanço da inflação. A taxa de desemprego do Brasil caiu para 8,1% no terceiro trimestre de 2022, sendo este o menor nível desde abril de 2015.

Apesar de não apresentar uma variação muito alta quando comparada com o ano

2.2 Resultados operacional e financeiro

anterior, a taxa de câmbio, que iniciou o ano no patamar de R\$5,63 e terminou próximo a R\$5,22, teve forte variação ao longo do ano devido às incertezas políticas externas, devido à guerra na Ucrânia, e também decorrente da forte polarização nas eleições nacionais. O mercado segue acompanhando a situação dos juros nos EUA e também dos primeiros meses de atuação do novo governo federal.

A expectativa econômica para 2023 é de um cenário com desafios conhecidos em relação a 2022, com um crescimento projetado menor, economia global desaquecida, incertezas fiscais e possibilidade de manutenção da alta taxa básica de juros. De acordo com o Boletim Focus do Banco Central (03.02.2023), o PIB está estimado para crescer aproximadamente 0,8% neste ano, enquanto o IPCA deve se manter na casa de 5,8%, SELIC a 12,50% e manutenção do câmbio por volta de R\$5,25.

- **Mercado externo**

(2022-2021)

No cenário externo, a economia mundial seguiu sendo impactada pela COVID-19 em 2022 e por graves tensões políticas ao redor do mundo. Queda nas atividades econômicas e no consumo, principalmente por conta da alta da inflação, afetaram o crescimento global, que caiu de 5,9% em 2021 para 3,4% em 2022.

Além disso, a guerra na Ucrânia, que acontece desde fevereiro de 2022, teve como consequências o aumento significativo dos preços dos derivados de petróleo, do gás de cozinha e dos combustíveis na escala de preços do mercado internacional.

A China foi assolada por graves problemas econômicos em 2022. São reflexos da estagnação do crescimento no país, altos níveis de desemprego, principalmente entre os jovens (maior nível histórico) e em um dos seus principais mercados, o imobiliário, que está em colapso por constante aumento de dívidas. Além disso, a disrupção da cadeia de suprimentos, afetou severamente as indústrias locais devido à adesão de uma política rígida de Covid Zero.

Já a expectativa do PIB dos Estados Unidos é de um avanço de 2,0%, sendo uma queda de 4 pontos percentuais contra o ano de 2022. Resultado de forte desaceleração da demanda doméstica e alta nas taxas de juros.

Na América Latina, o PIB apresentou um crescimento de 3,0% em 2022, ante um avanço de 6,0% em 2021. Apesar da queda, o resultado representa um percentual maior que o

2.2 Resultados operacional e financeiro

esperado devido à elevação dos preços das commodities, voltando assim aos níveis pré-pandêmicos. As incertezas globais diante da guerra na Ucrânia, as taxas de juros mais altas nos países desenvolvidos e as pressões inflacionárias terão forte impacto sobre as economias na região nos próximos anos, estimando novas quedas nas taxas de crescimento para 1,6% e 2,3% em 2023 e 2024.

- **Mercados**

No Brasil, o mercado de linha Branca apresentou queda de 8% em relação a 2021 em volume de vendas, segundo a GFK Brasil. Já o faturamento do varejo com eletrodomésticos cresceu 2,5% em relação ao mesmo período de 2021, segundo o IBGE. Para 2023, espera-se um mercado desafiador com a manutenção das altas taxas de juros, porém com a expectativa de recuperação gradual na demanda. Estima-se que esta recuperação será de um aumento em volume de vendas de 7,4% comparado ao ano anterior.

- **Programas de redução de custos**

A Companhia continua implementando medidas de redução de custos em todos os níveis que visam mitigar i) incertezas com relação à demanda, ii) o aumento do preço das *commodities* e matéria-prima, iii) aumento do dólar e iv) aumento dos valores de contratos atrelados à inflação. Foram implementadas uma série de medidas para o controle, monitoramento e redução de despesas.

- **Preço de *commodities***

Para se prevenir da volatilidade implícita às dinâmicas de oferta e demanda globais das *commodities*, a Companhia atua com operações de hedge, conseguindo estender o horizonte de planejamento para fins estratégicos. As operações com derivativos são definidas através de política global. A política proíbe negociação especulativa e determina a diversificação de contrapartes que devem possuir classificação mínima de rating divulgado por agências especializadas.

- **Taxas de câmbio**

Dentro do cenário das divisas internacionais, destaca-se a alta volatilidade da taxa de

2.2 Resultados operacional e financeiro

câmbio ao longo do ano, encerrando o período em R\$ 5,22, com 7% de valorização no período. A cotação da taxa possui impactos diretos nas transações internacionais da Companhia, que possui tanto receitas de exportação, quanto custos de importação indexados em moeda internacional. Para proteger-se do risco da variação cambial associado aos contratos assumidos, remessas e recebimentos futuros, a Companhia realiza operações de hedge de acordo com a política global da Companhia.

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

Em 2021 a receita líquida de vendas e serviços reduziu ou R\$ 582 milhões, passando de R\$ 11.380 milhões no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 para R\$ 10.798 milhões no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Em 2022, além da contínua reparação do impacto causado pela COVID-19, a economia mundial sofreu com disrupções na cadeia de suprimentos por conta das consequências de tensões políticas ao redor do mundo, principalmente caracterizada pela guerra entre Rússia e Ucrânia. As incertezas, de certa forma, ainda permanecem na cadeia e os reflexos da crise política ficaram evidentes nas atividades econômicas: o Fundo Monetário Internacional (FMI) apontou um crescimento menor do que a média das últimas duas décadas para o PIB mundial no ano de 2022 e o Brasil não escapou dos impactos. A medida do Banco Central de conter a alta inflação através de altas taxas de juros seguiu ao longo de todo ano e seguirá no início de 2023. Além disso, o Governo Federal deixou de proporcionar os auxílios ao longo do ano que incentivaram o consumo nos últimos períodos.

Diante desse cenário, a divulgação do PIB, pelo Banco Central, apontou um avanço de 3,04%. A inflação oficial para 2022, medida pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), fechou o ano com uma taxa de 5,79% acumulada no ano. O índice ficou abaixo dos 10,06% acumulados em 2021. Já a taxa básica de juros – Selic – atingiu 13,75%, como uma medida de contenção ao avanço da inflação. A taxa de desemprego do Brasil caiu para 8,1% no terceiro trimestre de 2022, sendo este o menor nível desde abril de 2015.

Apesar de não apresentar uma variação muito alta quando comparada com o ano anterior, a taxa de câmbio, que iniciou o ano no patamar de R\$5,63 e terminou próximo a R\$5,22, teve forte variação ao longo do ano devido às incertezas políticas externas, devido à guerra na Ucrânia, e também decorrente da forte polarização nas eleições

2.2 Resultados operacional e financeiro

nacionais. O mercado segue acompanhando a situação dos juros nos EUA e também dos primeiros meses de atuação do novo governo federal.

A expectativa econômica para 2023 é de um cenário com desafios conhecidos em relação a 2022, com um crescimento projetado menor, economia global desaquecida, incertezas fiscais e possibilidade de manutenção da alta taxa básica de juros. De acordo com o Boletim Focus do Banco Central (03.02.2023), o PIB está estimado para crescer aproximadamente 0,8% neste ano, enquanto o IPCA deve se manter na casa de 5,8%, SELIC a 12,50% e manutenção do câmbio por volta de R\$5,25.

c. impactos relevantes 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

No exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, o lucro antes dos impostos sobre o lucro das operações em continuidade da Companhia apresentou uma redução de 5,11%, passando de R\$1.170 milhões no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 para R\$ 553.029 milhões no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

O resultado do Brasil foi impulsionado pela queda do volume de vendas no mercado de linha branca.

2.3 Mudanças nas práticas contábeis/Opiniões modificadas e ênfases

2.3. Os diretores devem comentar:

a. mudanças nas práticas contábeis que tenham resultado em efeitos significativos sobre as informações previstas nos campos 2.1 e 2.2

Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022

As novas normas, alterações e interpretações de normas, que entraram em vigor a partir de 01.01.2022, foram as seguintes:

- Emissão do CPC 50 (IFRS 17) - Contratos de Seguros; e
- Emissão do CPC para Entidades em Liquidação.

A Companhia analisou as emendas às normas contábeis mencionadas acima e não identificou impactos relevantes em suas políticas operacionais e contábeis.

b. opiniões modificadas e ênfases presentes no relatório do auditor

No último exercício social não foram feitas ressalvas no parecer de nosso auditor nem inclusão de parágrafos de ênfases nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

A Companhia esclarece que, no exercício de 2022, a Whirlpool S.A. utilizou serviços prestados pela RSM Brasil Auditores Independentes S.S., referentes a auditoria externa independente em conformidade com as regras de independência estabelecidas pelas normas brasileiras e internacionais de auditoria.

2.4 Efeitos relevantes nas DFs

2.4. Os diretores devem comentar os 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

Não aplicável.

b) constituição, aquisição ou alienação de participação societária

Não houve constituição, aquisição ou alienação de participação societária no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022.

c) eventos ou operações não usuais

Aumento de capital na investida Whirlpool Argentina S.R.L..

A Companhia realizou aportes de capital em sua investida na Argentina ao longo do exercício de 2022 totalizando o montante de R\$ 90 milhões. Os aportes foram realizados com o objetivo de viabilizar a construção de uma nova fábrica na Argentina.

Pagamento das debêntures

Em reunião do Conselho de Administração, realizada em 25 de fevereiro de 2022, foi deliberado e aprovado por unanimidade e sem ressalvas o resgate parcial de 140.000 (cento e quarenta mil) debêntures emitidas pela Companhia no âmbito do “Instrumento Particular de Escritura de Emissão Privada de Debêntures Não Conversíveis em Ações e da Espécie Subordinada da Primeira Emissão da Whirlpool S.A.”, firmado em 12 de dezembro de 2019 com o pagamento do valor de R\$156.381 milhões, realizado no dia 02 de março de 2022, à debenturista Whirlpool Eletrodomésticos AM S.A., correspondente ao valor nominal unitário e aos juros remuneratórios das debêntures objeto do Resgate Parcial.

2.4 Efeitos relevantes nas DFs

Crédito de PIS e COFINS sobre insumos

Em fevereiro de 2022, após a conclusão de estudos e laudo independente, a controlada Bud Comércio de Eletrodomésticos Ltda., reavaliou seus créditos de PIS e COFINS sobre insumos e registrou o montante de R\$25.919 milhões referente a créditos extemporâneos.

Diferencial de alíquota de ICMS (DIFAL)

A Companhia ingressou com ações judiciais em todos os Estados para reconhecer a inconstitucionalidade da cobrança do diferencial de alíquota de ICMS (DIFAL) nas operações de venda ao consumidor final praticadas em 2021, e obteve algumas liminares afastando a exigência do pagamento, especialmente com base na decisão do Supremo Tribunal Federal ocorrida em fevereiro de 2021. Para as ações judiciais ainda pendentes de análise da liminar ou mesmo aquelas em que as liminares foram indeferidas, a Companhia optou pela realização de depósitos judiciais.

Após decisão do Supremo em agosto de 2021, nossos advogados reavaliaram o risco de perda, passando de remoto para possível, em razão da alteração de entendimento sobre a modulação e produção de efeitos da decisão de mérito.

Em dezembro de 2021, o Supremo confirmou o entendimento acima e, com isso, nossos advogados reavaliaram o risco de perda de parte das nossas ações de possível para provável, ensejando a provisão de R\$ 92 milhões.

Uma nova discussão do DIFAL iniciou-se em 2022, diante da ausência da publicação da Lei Complementar no ano de 2021, afrontando os princípios da anterioridade anual e nonagesimal. A Companhia está vigorosamente defendendo sua posição e, com base na opinião dos nossos consultores legais, nenhuma provisão adicional foi constituída no período.

Empréstimo à investida B.Blend Máquinas e Bebidas S.A.

Em julho de 2022, a Companhia aprovou um empréstimo no montante de R\$ 8 milhões para a B.Blend Máquinas e Bebidas S.A., investimento controlado em conjunto com a Companhia de Bebidas das Américas-Ambev, ao custo de 130% do CDI e com

2.4 Efeitos relevantes nas DFs

vencimento para julho de 2027. O mesmo montante foi desembolsado pela Ambev.

[Venda de ações relacionadas a créditos fiscais - BTG S.A.](#)

Em dezembro de 2022, a Companhia concluiu a venda de 3 ações judiciais relacionadas a créditos fiscais de PIS/COFINS e IPI em aquisições realizadas pela controlada Whirlpool AM S.A. O montante envolvido na transação foi de R\$78 milhões. A transação é irrevogável e irretratável, a partir do momento da assinatura do contrato.

2.5 Medições não contábeis

2.5. Caso o emissor tenha divulgado, no decorrer do último exercício social, ou deseje divulgar neste formulário medições não contábeis, como Lajida (lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortização) ou Lajir (lucro antes de juros e imposto de renda), o emissor deve:

- a. informar o valor das medições não contábeis**
- b. fazer as conciliações entre os valores divulgados e os valores das demonstrações financeiras auditadas**
- c. explicar o motivo pelo qual entende que tal medição é mais apropriada para a correta compreensão da sua condição financeira e do resultado de suas operações**

Não divulgamos medições não contábeis no último exercício social.

2.6 Eventos subsequentes as DFs

2.6. Identificar e comentar qualquer evento subsequente às últimas demonstrações financeiras de encerramento de exercício social que as altere substancialmente

Aumento de capital na investida Whirlpool Argentina S.R.L..

Em janeiro e março de 2023, a Companhia realizou um aporte de capital na investida Whirlpool Argentina S.R.L. no montante de R\$1.483 mil. O aporte foi realizado com o objetivo de viabilizar a construção da nova fábrica na Argentina.

Impacto referente à recuperação judicial da empresa Americanas S.A.

Em janeiro de 2023, a empresa Americanas S.A. ingressou com pedido de recuperação judicial. A empresa possui saldo a pagar para a Companhia e suas controladas (Whirlpool AM S.A. e Mlog Armazém Geral Ltda.) no montante estimado de R\$49,5 milhões, do qual 90% está coberto por seguro contra risco de crédito. Em dezembro de 2022, a Companhia registrou provisão com a franquia do seguro, bem como provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa do saldo não coberto pelo seguro.

Aquisição InSinkErator

Em conexão ao Comunicado ao Mercado de 30 de janeiro de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a assinatura de contrato relativo à compra e venda de certos ativos da Emerson Electric do Brasil Ltda. ("Emerson Brasil") regulando, entre outras matérias, a aquisição, pela Companhia, de determinados ativos relacionados aos negócios InSinkErator detidos pela Emerson Brasil ("Ativos InSinkErator Brasil"). O Contrato foi negociado no âmbito global da operação e celebrado entre a controladora indireta da Companhia, Whirlpool Corporation, e a Emerson Electric Co., sendo os valores referentes à aquisição dos Ativos InSinkErator Brasil abrangidos no valor global da operação. Em 31 de janeiro de 2023 a aquisição foi concluída e a partir de fevereiro as operações estão integradas dentro da Whirlpool S/A.

Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS

Em fevereiro de 2023, a Whirlpool S.A. foi intimada de decisão da Receita Federal indeferindo parte das compensações realizadas com os créditos de PIS e COFINS. Até o

2.6 Eventos subsequentes as DFs

momento da publicação desta demonstração financeira, a Companhia não identificou necessidade de provisão adicional decorrente desta intimação.

[Decisão do Supremo Tribunal Federal sobre “coisa julgada” em matéria tributária](#)

Em fevereiro de 2023, o Supremo Tribunal Federal concluiu o julgamento relativos aos Temas 881 e 885, considerando que uma decisão individual definitiva, a chamada “coisa julgada”, sobre tributos recolhidos de forma continuada, perde seus efeitos caso a Corte se pronuncie em sentido contrário posteriormente, com efeitos “*erga omnes*”.

A Companhia avaliou internamente os casos judiciais que poderiam ser impactados por tal decisão e não identificou necessidade de incremento de provisão no período.

2.7 Destinação de resultados

2.7. Os diretores devem comentar a destinação dos resultados sociais, indicando:

a. regras sobre retenção de lucros

Sem prejuízos das demais possibilidades de retenção previstas em lei e no estatuto, o Estatuto Social da Companhia vigente à época da apuração e distribuição do lucro líquido relativo ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 prevê que o lucro líquido remanescente do exercício poderá ser alocado à Reserva Estatutária, denominada Reserva de Investimentos com a finalidade de assegurar a manutenção e o desenvolvimento das atividades que compõem o objeto social da Companhia, realizar investimentos em ativo permanente e assegurar a manutenção do capital circulante. Poderá ser destinado a esta Reserva de Investimentos o montante que não ultrapasse 75% (setenta e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, até atingir o limite máximo do capital social da Companhia.

Em relação ao lucro líquido individual da Companhia do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, os seguintes valores foram destinados a reservas de lucros:

- (i) R\$ 67.135.241,76, destinados à reserva de incentivos fiscais, nos termos do art. 195-A da Lei das S.A.; e
- (ii) R\$ 349.578.490,00, alocados à reserva estatutária da Companhia.

A proposta de retenção justifica-se uma vez que, no decorrer do exercício de 2022, foi distribuído e pago, a título de dividendos intermediários imputados ao dividendo obrigatório do exercício de 2022, valor superior ao dividendo mínimo obrigatório previsto no estatuto social (correspondente a 25% do lucro líquido ajustado) (conforme item b abaixo).

b. regras sobre distribuição de dividendos

O Estatuto Social prevê que pelo menos 25% do lucro líquido ajustado seja distribuído aos acionistas a título de dividendo obrigatório, observadas as demais regras do Estatuto e a legislação aplicável.

2.7 Destinação de resultados

Adicionalmente, o Estatuto Social da Companhia permite também a distribuição de dividendos intermediários e intercalares, competência do Conselho de Administração, “ad referendum” da Assembleia Geral, observadas regras do próprio Estatuto e da legislação aplicável.

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia distribuiu aos acionistas, a título de dividendos intermediários, o montante de R\$ 290.036.652,96 à conta de reserva de lucros de exercícios anteriores, imputado ao dividendo obrigatório relativo ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, conforme aprovado em reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada em 1 de dezembro de 2022.

Dessa forma, no decorrer do exercício de 2022 foi distribuído e pago, a título de dividendos intermediários, imputado ao dividendo obrigatório, valor superior ao dividendo mínimo obrigatório.

c. periodicidade das distribuições de dividendos

Como regra, as distribuições de dividendo têm periodicidade anual, a ser deliberada, nos termos da legislação aplicável, na Assembleia Geral Ordinária da Companhia, realizada nos quatro primeiros meses do ano.

O estatuto da Companhia autoriza, ademais, distribuições intermediárias e intercalares, mediante deliberação do Conselho de Administração, observadas regras do próprio Estatuto e da legislação aplicável. No exercício de 2022 foi realizada distribuição de dividendos intermediários (conforme item b acima).

d. eventuais restrições à distribuição de dividendos impostas por legislação ou regulamentação especial aplicável ao emissor, assim como contratos, decisões judiciais, administrativas ou arbitrais

Não há restrições à distribuição de dividendos impostas à Companhia, por legislação, contratos ou decisões judiciais ou arbitrais.

2.7 Destinação de resultados

e.se o emissor possui uma política de destinação de resultados formalmente aprovada, informar órgão responsável pela aprovação, data da aprovação e, caso o emissor divulgue a política, locais na rede mundial de computadores onde o documento pode ser consultado

A Companhia não possui uma política de destinação de resultados formalmente aprovada, de modo que são aplicáveis as previsões estabelecidas no Estatuto Social e legislação aplicável.

2.8 Itens relevantes não evidenciados nas DFs

2.8. Os diretores devem descrever os itens relevantes não evidenciados nas demonstrações financeiras do emissor, indicando:

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

- i. carteiras de recebíveis baixadas sobre as quais a entidade não tenha retido nem transferido substancialmente os riscos e benefícios da propriedade do ativo transferido, indicando respectivos passivos**
- ii. contratos de futura compra e venda de produtos ou serviços**
- iii. contratos de construção não terminada**
- i. contratos de recebimentos futuros de financiamentos**

Não aplicável para o último exercício social.

b. outros itens não evidenciados nas demonstrações financeiras

Não aplicável para o último exercício social.

2.9 Comentários sobre itens não evidenciados

2.9. Em relação a cada um dos itens não evidenciados nas demonstrações financeiras indicados no item 2.8, os diretores devem 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

Não aplicável.

b. natureza e o propósito da operação

Não aplicável.

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

Não aplicável.

2.10 Planos de negócios

2.10. Os diretores devem 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

Os investimentos de capital realizados em 2022 e previstos para 2021 tratam-se, em sua maior parte, de investimentos no aumento de flexibilidade e capacidade produtiva, iniciativas de aumento de produtividade e redução de custo, manutenção de máquinas e equipamentos das plantas industriais, adaptação às normas de segurança e ambientais (processos, produtos e serviços), desenvolvimento de novos produtos, infraestrutura da nossa sede administrativa e em tecnologia da informação.

ii. fontes de financiamento dos investimentos

Nossa principal fonte de recurso é o caixa gerado por meio de nossas atividades operacionais.

iii. desinvestimentos relevantes em andamento e desinvestimentos previstos

Não há desinvestimentos em andamento ou previstos.

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 houve aquisição de plantas, equipamentos, patentes ou outros ativos que devam influenciar materialmente a capacidade produtiva da Companhia.

c. novos produtos e serviços, indicando:

i. descrição das pesquisas em andamento já divulgadas

ii. montantes totais gastos pelo emissor em pesquisas para desenvolvimento de novos produtos ou serviços

iii. projetos em desenvolvimento já divulgados

2.10 Planos de negócios

iv. montantes totais gastos pelo emissor no desenvolvimento de novos produtos ou serviços

No Brasil a Whirlpool possui 3 fábricas (Joinville/SC, Rio Claro/SP e Manaus/AM), 1 centro administrativo (W House), 3 centros de distribuição (São Paulo/SP, Serra/ES e Alhandra/PB) e 5 centros de tecnologia, sendo 4 em Joinville (1. Refrigeração, 2. Ar-condicionado e Águas, 3. Cocção e Microondas 4. Eletrônica) e 1 em Rio Claro (Lavanderia, Lava-louças e Secadora).

A inovação faz parte do nosso DNA e, por isso, a companhia investe muito além dos produtos, mas também em áreas como manufatura, qualidade, processos, serviços, marketing e modelo de negócio para entregar valor aos nossos consumidores. Nossa principal estratégia é colocá-lo no centro das nossas decisões, sempre com o desafio de inovar com propósito e qualidade, entregando soluções que impactem de forma positiva toda a jornada do consumidor - desde a pesquisa por um novo produto, ao momento do pós-venda até a recompra da marca, sempre mantendo o relacionamento. Dentro desse contexto, investimos de 3% a 4% de nosso faturamento, independentemente do cenário, e conta com mais de 800 profissionais dedicados a PD&I, além de ser o maior pólo de produção e pesquisa de lavanderia doméstica na América Latina e de refrigeração doméstica no mundo.

Entendemos também a importância da atuação conjunta e, por isso, há mais de 30 anos temos parcerias com Universidades e Centros de Pesquisas, como a Universidade Federal de Santa Catarina e o SENAI. Com o propósito de fomentar a inovação aberta e alavancar o relacionamento com startups, participamos do Programa de Inovação Aberta da Associação Catarinense de Tecnologia - ACATE, o LinkLab em Joinville/SC.

Outra parceria bastante relevante é o Inova Talentos, um programa promovido pelo Instituto Euvaldo Lodi (IEL), que tem por objetivo colaborar para a formação de profissionais aptos a atuar no setor de inovação empresarial. Desde 2013, a Whirlpool implementou em seus projetos de inovação em produto, processo e organizacional mais de 200 bolsistas e desses, em torno de 29% foram efetivados.

Desde 2019 a Companhia vem fortalecendo a cultura, mentalidade e metodologia ágil, para organizar a forma de pensar e agir. Com a criação de times ágeis (conhecidos como Squads), o uso da metodologia vem trazendo diversos benefícios para a Cia como fomentar a cultura de colaboração, experimentação e entregas contínuas acelerando o processo de Transformação Digital.

Como resultado do constante investimento em inovação, a Whirlpool é reconhecida nos principais prêmios e rankings de inovação do país. Em 2022, figurou entre as empresas mais inovadoras do país segundo o Anuário Valor Inovação Brasil 2022, publicado pelo Valor Econômico e também como líder em open innovation na categoria de Indústria Eletroeletrônica no ranking 100 Open Corps. Esteve, também, nas primeiras colocações

2.10 Planos de negócios

do Prêmio Campeões da Inovação, da Revista Amanhã e recebeu o Prêmio Stemmer na categoria Inovação de Impacto Social.

a. oportunidades inseridas no plano de negócios do emissor relacionadas a questões ASG

O Relatório Global de Sustentabilidade, em sua última versão, foi preparado com base nas definições estabelecidas nos GRI Standards. Os Padrões de Relatórios de Sustentabilidade da GRI são desenvolvidos com verdadeiras contribuições multissetoriais e enraizadas no interesse público. Este relatório também inclui nosso índice Sustainability Accounting Standards Board (SASB) e nosso relatório Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD). Obtivemos auditoria externa limitada da Ernst & Young LLP (EY) em nossas métricas de emissões de gás de efeito estufa, energia, inclusão e diversidade, saúde e segurança relatadas para 2022 e métricas divulgadas de acordo com o Índice SASB. Além disso, os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) das Nações Unidas são priorizados pela companhia de acordo com os objetivos estratégicos de ESG. A Whirlpool Corporation compartilha destes objetivos à medida que visa melhorar continuamente os produtos, o negócio e as operações para beneficiar empregados, consumidores, fornecedores, clientes e comunidades construindo um local de trabalho, negócio e mundo melhores. Desta forma, aqui estão os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) que priorizamos em 2022 de acordo com as questões materiais e os objetivos estratégicos ESG:

Produtos e Operações Sustentáveis: Consumo e produção responsáveis (ODS 12), Indústria, inovação e infraestrutura (ODS 9), Ação contra a mudança global do clima (ODS 13), Energia limpa e acessível (ODS 7).

Apoiar Nossos Colaboradores: Redução das desigualdades (ODS 10), Igualdade de gênero (ODS 5), Trabalho decente e crescimento econômico (ODS 8), Cidades e comunidades sustentáveis (ODS 11).

Fazer a Coisa Certa: Paz, Justiça e Instituições Eficazes (ODS 16), Consumo e produção responsáveis (ODS12).

Pensando no desenvolvimento sustentável, nosso compromisso com o meio ambiente e as gerações futuras se faz desde a concepção de nossos produtos, com o envolvimento dos times de engenharia e design, aliando esforços na busca por produtos que levem o nosso compromisso até a casa dos nossos consumidores. Pensando em levar o nosso compromisso até em casa, o cuidado com a segurança e saúde de nossos funcionários e prestadores de serviços, reforça nossa preocupação em garantir que possam desenvolver suas atividades e cuidar de suas famílias, em um equilíbrio entre pessoal e profissional, através de programas de conscientização e acompanhamento diário de atividades, com análise crítica periódica reportada a alta administração.

2.10 Planos de negócios

Neste aspecto, nossos times locais estão focados na busca da melhoria contínua na redução de impactos ambientais, priorizando projetos que visam não somente o aumento da reciclabilidade de resíduos - com atual taxa de reciclabilidade de 99% nas plantas do Brasil - mas principalmente à redução da geração dos mesmos, através de ações de eliminação e reuso de materiais, além de seguir reforçando o nosso compromisso que iniciou em 2015, de zero resíduos enviados para aterro. E quando falamos em compromisso, levamos a sério e garantimos o envolvimento a todos os níveis, como exemplo do compromisso Net Zero 2030, anunciado em 2021 pelo nosso CEO Marc Bitzer. Neste aspecto, a Whirlpool Brasil segue buscando excelência, como a contratação de 100% de energia elétrica renovável para suas plantas no Brasil até 2024. Ações como estas reforçam a nossa responsabilidade para com a natureza, nossos funcionários e as gerações futuras, e no que depender de nós, continuaremos fazendo história.

O Instituto Consulado da Mulher é uma ação social da marca Consul. A Consul celebrou 20 anos de sua ação social, criado para atuar na transformação social por meio do incentivo ao empreendedorismo feminino. Nacionalmente, o Instituto seleciona, apoia e investe em mulheres empreendedoras, oferecendo assessoria na gestão de micro negócios e capacitações para que empreendam de forma mais eficiente. Desde 2002, já foram mais de 1.500 empreendimentos assessorados, em todos os estados do Brasil e mais de 38.000 pessoas beneficiadas direta e indiretamente.

O Consulado da Mulher conta com uma metodologia própria de assessoria a empreendimentos populares, reconhecida pela Fundação Banco do Brasil e Unesco como uma tecnologia social, replicável, eficaz e que entrega os resultados aos quais se propõe. Sua atuação se dá de três maneiras: regionalmente, a partir da Seleção de Empreendedoras (projetos coletivos e individuais) e nacionalmente, por meio de programas online como o #empreendenzap.

Somente em 2022, beneficiaram-se direta e indiretamente 3.209 pessoas através da capacitação e consultoria de 1.083 empreendimentos.

Em 2022 a Whirlpool investiu 3,1 milhões de reais no Consulado da Mulher, auxiliando as empreendedoras assessoradas em um aumento de 250% na sua renda, famílias que viviam com uma renda R\$1.200,00 - em torno de um salário mínimo - passaram a viver com R\$ 3.000,00 por mês.

A novidade de 2022 foi o #empreendenzap. Realizamos três edições em parceria com a Nestlé, Itaú Mulher Empreendedora e a Jasmine. Transformamos a já reconhecida metodologia do Instituto em vídeos e exercícios curtos que pudessem ser enviados pelo aplicativo Whatsapp para que mais mulheres pudessem ter acesso ao conhecimento, em tempos de pandemia, visto que mais de 50% da população do Brasil usa este aplicativo que permite download de conteúdo para assistir offline.

2.10 Planos de negócios

Com a força do voluntariado, transformamos vidas de forma significativa, agregando experiências e diversos saberes que transformam comunidades e fortalecem mulheres empreendedoras e seus pequenos negócios.

Além de realizar ações específicas na comunidade local, nossos voluntários(as), que também são colaboradores Whirlpool e convidados externos, atuam como mentores de mulheres empreendedoras, realizando palestras e oficinas relacionadas aos desafios diários enfrentados pelas mulheres empreendedoras.

Em 2022, reunimos 294 voluntários, que juntos realizaram mais de 3.600 horas de trabalho.

A Whirlpool já investiu mais de R\$49 milhões em responsabilidade social, nos mais variados setores: saúde, cultura, educação, inclusão & diversidade, esporte, meio ambiente, inovação e empreendedorismo, dentre outros.

Em Santa Catarina apoia, desde 2012, o Instituto Escola do Teatro Bolshoi no Brasil com patrocínios via Lei Federal de Incentivo à Cultura e com recursos financeiros, totalizando mais de R\$4,7 milhões investidos. Também apoia entidades e iniciativas como o Projeto Resgate, a APJ - Associação Paralímpica de Joinville, o CEPE - Centro Esportivo para Pessoas Especiais e o Hospital Angelina Caron.

No Amazonas, apoia instituições e realiza projetos com a APAE Manaus, Futebol de Rua pela Educação e a Fundação Amazonas Sustentável. Além disso, inaugurou em 2022 o primeiro Centro de Eficiência Energética do Amazonas, que promoverá atividades com a comunidade e alunos de escolas públicas ao longo de 2023.

Em São Paulo, apoia instituições como a AACD, Orquestra Filarmônica de Rio Claro e Hospital do Amor. Em 2022, levou o Instituto Escola do Teatro Bolshoi no Brasil para São Paulo para apresentar o Balé Clássico “Giselle” em um espetáculo beneficente em prol da AACD.

Visando o desenvolvimento da comunidade, através de legados voltados à sustentabilidade, inovação & empreendedorismo e bem-estar, trabalhamos os 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da ONU (ODS). Realizamos projetos nas comunidades de Joinville/SC, Manaus/AM, Rio Claro/SP e São Paulo/SP, tais como:

Festival Conhecendo os ODS Latin America: considerado pela ONU o maior Festival sobre ODS das Américas, o projeto detalhou na prática o que empresas, governos, escolas, universidades e organizações da sociedade civil vêm fazendo para atingir as metas globais. Durante os 5 dias do Festival, que aconteceu de 05 a 09 de Dezembro de 2022, tivemos um verdadeiro Storytelling com 40 líderes que nos inspiram, nos motivam por meio de suas histórias e atitudes cheias de propósito contribuindo para os 5 P's do Desenvolvimento Sustentável (Pessoas, Planeta, Prosperidade, Paz e Parcerias). Em uma agenda global precisamos conhecer o que já está sendo pensado para caminharmos todos para o mesmo objetivo: um Planeta regenerado. A ideia é “não deixar ninguém para trás na década da regeneração”.

2.10 Planos de negócios

Robótica nas Escolas: em 2022 a Whirlpool realizou a 2ª edição do projeto, que conscientizou 899 alunos e 91 professores de 19 escolas públicas sobre o problema social do lixo. Foi levado muito conhecimento por meio de oficinas de sucata, coleta, reciclagem e reutilização de resíduos, além de um conteúdo sobre robótica, física e elétrica, para que os participantes pudessem criar seus protótipos utilizando os kits de robótica oferecidos, juntamente com resíduos domésticos coletados em casa. O melhor protótipo de cada cidade foi premiado com um tablet.

Habitat para a Humanidade: a comunidade de Heliópolis localizada em São Paulo/SP recebeu o projeto que foi uma parceria entre Habitat for Humanity e Consulado da Mulher, onde 18 famílias de mulheres empreendedoras em situação de vulnerabilidade social tiveram suas casas reformadas, além de um centro comunitário local. As mulheres empreendedoras também receberam mentoria do Consulado da Mulher e as crianças da comunidade participaram de oficinas de compostagem.

2.11 Outros fatores que influenciaram de maneira relevantes o desempenho operacional

2.11. 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 aplicável.

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

5.1. Em relação aos riscos indicados nos itens 4.1 e 4.3, informar:

a. se o emissor possui uma política formalizada de gerenciamento de riscos, destacando, em caso afirmativo, o órgão que a aprovou e a data de sua aprovação, e, em caso negativo, as razões pelas quais o emissor não adotou uma política

A Companhia não possui política formalizada de gerenciamento de riscos gerais, no entanto a Companhia adota medidas suficientes para o gerenciamento dos riscos descritos nos itens 4.1 e 4.3.

A Companhia sempre avalia a necessidade de adequar seus controles e formas de minimização para os riscos descritos nos itens 4.1 e 4.3. A Companhia possui políticas internas - Política de Câmbio e Preço de Commodities ("**Política de Câmbio e Commodities**") e Política de Gerenciamento de Riscos de Crédito ("**Política de Riscos de Crédito da Companhia**") - que visam a controlar ou mitigar riscos que possam impactar de forma adversa suas operações e resultados.

A Companhia entende que o gerenciamento de risco é fundamental para apoiar seu plano de crescimento, planejamento estratégico e flexibilidade financeira. Dessa forma, desenvolveu sua estratégia de gerenciamento de riscos com o objetivo de proporcionar uma visão integrada dos referidos riscos. Para tanto, a Companhia avalia periodicamente, além do impacto das variáveis do mercado financeiro sobre os resultados do seu negócio, também potenciais riscos provenientes de obrigações assumidas, aqueles inerentes a processos internos inadequados ou deficientes, pessoas, sistemas ou eventos externos, dentre outros.

b. os objetivos e estratégias da política de gerenciamento de riscos, quando houver, incluindo:

i. os riscos para os quais se busca proteção

A Companhia busca proteção para os principais riscos que possam impactar de forma adversa e relevante os objetivos traçados pela Administração, sua reputação, bem como

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

os resultados financeiros e operacionais, os quais se encontram descritos no item 4.1 deste Formulário de Referência.

Em relação aos riscos de mercado descritos no item 4.3, a Companhia monitora e busca proteção para riscos cambiais existentes em sua exposição líquida de ativos e passivos em moeda estrangeira existente em seu balanço e a compromissos altamente prováveis de compra/venda (importação e exportação) em moeda estrangeira.

A Companhia também está exposta à variação de preços de commodities, como cobre e alumínio. Os riscos advêm de compras futuras altamente prováveis dessas commodities que não estão fixadas diretamente com fornecedores.

Estratégias de proteção patrimonial em relação a riscos de mercado

- Hedge de Balanço

A Política Global da controladora da Companhia determina que a nossa posição de balanço seja coberta por operações de “hedge” nos volumes entre 50% a 100%. Essas operações são designadas como hedge a valor justo por meio do resultado e são reavaliadas e ajustadas mensalmente. Os ajustes positivos e negativos decorrentes destes contratos de hedge são reconhecidos mensalmente no resultado como receita ou despesa financeira.

O objetivo do uso desses contratos é neutralizar o efeito de flutuações cambiais em que o ajuste negativo ou positivo do contrato de hedge é compensado pelo ganho ou perda cambial dos ativos e passivos líquidos.

- Cash Flow Hedge de Moeda

A Companhia está exposta a compromissos altamente prováveis de compra/venda em moeda estrangeira. Esta exposição futura é coberta mensalmente de acordo com a Política Global, que vincula a cobertura de hedge ao prazo negociado conforme segue:

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

Limite de Cobertura	Próximos 12 meses	13º mês	14º mês	15º mês
	de 50% a 75%	37,5%	25%	12,5%

- Cash Flow Hedge de Commodities

Para proteger-se da exposição de variação nos preços de commodities, a Política Global adotada estabelece: cobertura de hedge para os próximos três anos, da seguinte forma:

	Próximos 9 meses	Entre 10 a 12 meses	Entre 13 a 15 meses	Entre 16 a 18 meses	Entre 19 a 21 meses	Entre 22 e 36 meses
Limite de cobertura	50% a 80%	40% a 70%	30% a 60%	20% a 50%	10% a 40%	0% a 30%

O objetivo da contratação desses instrumentos é dar previsibilidade aos acionistas nos preços do dólar e das commodities.

É importante ressaltar que a Companhia nunca adota intervalo de cobertura superior a 80%, para seu programa de Cash Flow Hedge de Moeda e Cash Flow Hedge de Commodities, de modo a absorver eventuais oscilações de demanda de mercado, evitando qualquer posição overhedge e especulativa. O valor justo dos contratos de fluxo de caixa futuros é apresentado em contas do balanço patrimonial (Ativo, Passivo e AAP – Ajuste de Avaliação Patrimonial). O reconhecimento dos ajustes positivos (negativos) de hedge no custo está atrelado ao momento em que o item protegido afeta a demonstração de resultado.

Parâmetros utilizados para o gerenciamento de riscos

A contratação de operações com derivativos é previamente autorizada pelo Conselho de Administração ou pela Diretoria da Companhia, conforme as alçadas previstas no Estatuto.

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

Todas as operações envolvendo derivativos devem estar dentro de um limite de exposição líquida baseada em projeções futuras de exportação e importação da Companhia e da posição atual de Balanço (Contas a Receber e a Pagar).

Instrumentos financeiros com objetivos diversos de proteção patrimonial (hedge)

A Política de Hedge da Companhia proíbe negociação de instrumentos financeiros especulativos ou que não tenha fim específico para hedge.

ii. os instrumentos utilizados para proteção

Os principais riscos do emissor, descritos no item 4.1, são monitorados periodicamente, garantindo-se a efetividade dos controles-chave de prevenção/mitigação em funcionamento e a execução da estratégia de tratamento dos riscos da Companhia. Para fins de proteção aos riscos aos quais está exposta, a Companhia acompanha as constantes mudanças de legislação e regulação, nos âmbitos tributário, trabalhista, consumidor, ambiental, entre outros e buscando-se estruturar para antecipar/adaptar a referidas mudanças regulatórias; investimos em inovação e produtos para garantir melhor posicionamento no mercado e assegurando cuidadosa e ampla gestão quanto à exposição cambial para evitar impactos financeiros decorrentes da volatilidade de moedas, e quanto aos riscos de perdas com relação à inadimplência de seus clientes, garantindo que os processos de formalização das decisões de crédito e o registro no sistema estarão em conformidade com as normas, bem como maximizar potencial de vendas.

Para proteger-se do risco da variação cambial associado aos contratos assumidos, remessas e recebimentos futuros, a Companhia utiliza o Contrato Futuro de Moeda NDF (*Non Deliverable Forward Asiáticos e Plain Vanilla*).

NDF's Asiáticos, modalidade na qual a liquidação é feita através da diferença entre a média da taxa de câmbio divulgada pelo Banco Central (PTAX) de determinado período e a taxa contratada (*forward*), são utilizados para mitigar volatilidade das flutuações de taxas de câmbio sobre exposição líquida.

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

NDF's *Plain Vanilla*, modalidade na qual a liquidação é feita através da diferença entre a taxa de câmbio divulgada pelo Banco Central (PTAX) de determinada data específica e a taxa contratada (*forward*), são utilizados para mitigar volatilidade das flutuações de taxas de câmbio sobre os eventos específicos de uma determinada data.

Para sua exposição à variação de preços de commodities, a Companhia se protege por meio de contratos de Termo de Mercadorias (Asiático). A liquidação de Termo de Mercadorias "Asiático" se dá pela diferença entre a média aritmética dos preços das commodities divulgados pela *London Metal Exchange* (LME) de um período determinado e a taxa contratada. No vencimento, o ajuste é feito entre a diferença do preço médio das commodities com a paridade contratada, quando é feito o acerto entre as partes.

É importante ressaltar que a Companhia negocia os contratos de commodities em dólares. Portanto, na análise de exposição de moedas, os valores de commodities são considerados.

iii. a estrutura organizacional de gerenciamento de riscos

O gerenciamento dos riscos da Companhia é realizado por diversos agentes, tais como: i) Auditoria Interna, Controles Internos, Áreas de Crédito, Hedge e Seguros, inseridos na Vice-Presidência Financeira, ii) Ética & *Compliance* inseridos na Vice-Presidência Jurídica, iii) *Environmental Health and Safety* (EHS&S) inserida na Vice-Presidência de RH que gerencia os riscos ambientais e de segurança do trabalho, iv) gerenciamento de contingências tributárias, trabalhistas e civis por meio de Comitês multifuncionais trimestrais. A empresa também conta com a existência de um Comitê de Ética. Trata-se de Comitê multidisciplinar, integrado pela Diretoria sênior da empresa (CEO, CFO, VP Jurídico, Auditoria Interna, *Compliance Officer Regional* e Responsável por Segurança Corporativa), que se reúne trimestralmente para avaliar e autorizar as iniciativas do Programa de Ética & *Compliance* da empresa, bem como analisar casos reportados pelo Canal de Denúncias da empresa.

Quanto aos riscos de mercado, a Companhia possui uma área específica, alocada em sua Tesouraria, inserida na Diretoria Financeira, e dedicada a, diariamente, monitorar e

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

avaliar a exposição consolidada de forma a acompanhar os resultados financeiros e o impacto no fluxo de caixa, bem como para garantir que os objetivos traçados inicialmente sejam atingidos. Todas as operações de *hedge* e derivativos são previamente autorizadas pelo Conselho de Administração ou pela Diretoria da nossa Companhia, conforme alçadas previstas no Estatuto.

c. a adequação da estrutura operacional e de controles internos para verificação da efetividade da política adotada

Gerenciamento de risco de crédito

A Companhia possui uma Política de Riscos de Crédito, que é um conjunto de normas e procedimentos que devem ser observados no processo de avaliação do potencial de crédito dos clientes da Companhia, bem como no monitoramento da gestão operacional.

O objetivo da Política de Riscos de Crédito da Companhia é minimizar os riscos de perdas com relação à inadimplência de seus clientes, garantindo que os processos de formalização das decisões de crédito e o registro no sistema estarão em conformidade com as normas, além de maximizar potencial de vendas.

A decisão de crédito é feita com base na avaliação da capacidade de pagamento do cliente em relação ao valor do potencial de negócio. Considera-se, principalmente, se o cliente tem capacidade de geração de recursos para fazer frente à obrigação a ser assumida junto a Companhia no prazo proposto.

É de responsabilidade da área de crédito avaliar qual o nível de risco que um cliente representa, utilizando técnicas de análise de risco, bem como apresentar alternativas para a viabilização de negócios.

A avaliação do risco de cada cliente é realizada pela área de crédito com base na sua situação econômico-financeira, histórico de pagamento, faturamento e exposição com a Companhia e no mercado, informações estas obtidas no sistema de informações

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

(Serasa ou empresa equivalente), junto à área de contas a receber, área comercial da Companhia e outras fontes externas.

Por fim, é importante salientar que a Companhia possui seguro contra risco de crédito para essas garantias sob condições normais de operação, através de uma política de compra de seguradoras de alta qualidade, com cobertura máxima combinada de “*stop-loss*”, revisada anualmente.

Gerenciamento de riscos relativos ao não cumprimento da nova Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais

A Companhia vem trabalhando no aprimoramento de seu programa de privacidade e de segurança de dados através da expansão das estruturas de pessoal dedicadas ao tema e da previsão de investimentos de R\$ 4.000.000,00 para o ano de 2023 em medidas: (i) controles técnicos de cibersegurança (implementação proativa e preventiva de controles técnicos para prevenção de incidentes cibernéticos e mitigação de eventuais vulnerabilidades em aplicações com dados pessoais), (ii) de governança (processos de *privacy by design*, aprimoramento de resposta a incidentes, gestão de terceiros, atendimento a solicitação de titulares de dados) e monitoramento e auditoria do programa de privacidade e (iii) de treinamento e conscientização (estratégia de comunicação sobre privacidade para toda a operação latino-americana, pílulas de privacidade e retomada de diversos treinamentos presenciais). Além disso, desde a aprovação da Lei Geral de Proteção de Dados, foram estruturados o processo de Avaliação de Impacto de Privacidade, garantindo o cumprimento de obrigações legais de registro de operações e de análise e mitigação de riscos, bem como o processo de avaliação de terceiros, assegurando que dados pessoais somente sejam compartilhados com fornecedores que apresentem controles de segurança compatíveis aos exigidos pela Companhia. Também são ministrados, de forma recorrente, treinamentos sobre privacidade e *cybersecurity* a toda a companhia, durante eventos como a Semana da Integridade e o Dia Internacional da Privacidade, a áreas e departamentos específicos (sobretudo aqueles com maior volume de tratamento de dados pessoais), além de outras iniciativas realizadas com o apoio dos pontos focais de privacidade de cada área de negócio (*privacy champions*) e de uma plataforma de treinamentos de privacidade e segurança cibernética

5.1 Descrição do gerenciamento de riscos e riscos de mercado

Gerenciamento de riscos de mercado

A Companhia, através de diversas áreas, tais como Controladoria, Auditoria Interna, Tesouraria e Suprimentos, monitora a efetividade de seu programa de *hedge*. O resultado das operações de derivativos é apresentado à Diretoria mensalmente através de relatórios, e divulgados amplamente nas demonstrações financeiras da Companhia.

5.2 Descrição dos controles internos

5.2. Em relação aos controles adotados pelo emissor para assegurar a elaboração de demonstrações financeiras confiáveis, indicar:

- a. as principais práticas de controles internos e o grau de eficiência de tais controles, indicando eventuais imperfeições e as providências adotadas para corrigi-las**

As principais práticas adotadas pela Companhia, visando fortalecer o ambiente de controle interno, são:

ÉTICA & COMPLIANCE

- Aplicação anual aos Executivos da certificação o questionário de conhecimento, entendimento, concordância e desconhecimento de práticas contrárias às Políticas Globais de *Compliance* e Manual de Integridade (antigo Código de Ética) da Companhia que não tenham sido, até aquele momento, reportadas aos canais de comunicação adequados.
- O Código de Ética da Companhia foi implementado em 2004 e, desde então, ele é apresentado ao colaborador no primeiro dia de trabalho, sendo entregue a ele uma versão física do documento, além da versão eletrônica disponibilizada online a todos os funcionários.
- Referido Código de Ética foi revisado e atualizado e, em fevereiro de 2019, foi lançado o novo Manual de Integridade da Companhia, elaborado segundo os valores, princípios éticos e cultura organizacional da Companhia. Esse Manual de Integridade e as políticas internas de *compliance* da Companhia encontram-se disponíveis na Intranet para todos os colaboradores em diversos idiomas, inclusive o português. Ele se encontra também amplamente acessível ao público externo no site local da Whirlpool (<https://www.whirlpool.com.br/>).
- A Companhia está engajada em promover e disseminar os princípios e diretrizes do Manual de Integridade aos seus colaboradores, de todos os níveis hierárquicos, por

5.2 Descrição dos controles internos

meio de comunicações, treinamentos e atividades dinâmicas que visam educar, conscientizar e fomentar a cultura de Ética e *Compliance* e os Valores da Companhia (Integridade, Respeito, Inclusão e Diversidade, Trabalho em Equipe e Espírito de Vitória). Ademais, os procedimentos internos documentados na Intranet da Companhia dão orientações aos colaboradores através do Manual de Integridade e, aos Fornecedores, através do Código de Conduta de Fornecedores.

- Verificação do histórico de integridade (*due diligence*) dos terceiros com os quais realiza negócios, com o fim de evitar e mitigar riscos para o negócio no relacionamento com terceiros.
- Realização de avaliação de riscos e auditoria de *compliance* anticorrupção anuais que abordam e visam identificar novos riscos e mitigar aqueles já identificados como parte do Programa de Ética e *Compliance* da Companhia.
- Monitoramento e melhoria contínua do Programa de Ética e *Compliance*.
- Canal de denúncias (Linha de Integridade) é um serviço confidencial gerenciado para a Companhia por uma empresa independente. A Linha de Integridade garante o anonimato e está disponível em mais de 10 idiomas, online e por número de telefone gratuito, 24 horas por dia e 7 dias por semana. A Companhia disponibiliza, também, outros Canais de Integridade que podem ser contatados sobre uma preocupação ou questionamento, quais sejam: gestor direto do colaborador; qualquer gestor da cadeia gerencial do colaborador; qualquer líder da Companhia; membro do Departamento de Ética e *Compliance* ou Jurídico; membro do Departamento de Recursos Humanos ou de Auditoria Interna.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- Os demonstrativos financeiros são preparados a partir dos registros contábeis da Companhia, livros e contas que refletem de forma precisa todas as transações materiais da Companhia, com suficiente grau de detalhamento. Nós usamos o sistema SAP de informações contábeis.

5.2 Descrição dos controles internos

- A Companhia mantém um sistema de controles internos desenhado para fornecer o nível de segurança adequado e suficiente para que os livros, registros e ativos da entidade sejam mantidos e contabilizados corretamente e no período correto. Registros contábeis, políticas e controles internos são periodicamente revisados por uma equipe de Auditoria Interna com base nos requisitos da lei *Sarbanes-Oxley* (Seção 404 e Seção 302) seguindo os princípios da estrutura de controle COSO, atualizada em 2013 (Comitê das Organizações Patrocinadoras da Comissão *Treadway*). Os controles-chaves são testados anualmente pela Auditoria Interna para avaliar o desenho e assegurar a efetividade dos controles. Além disso, Auditoria Interna realiza revisão constante de seus controles e narrativas a fim de aprimorá-los e assegurar que os testes estão atualizados para endereçar os riscos. Adicionalmente, por ser uma empresa relevante do seu grupo econômico, a Companhia está seguindo os requerimentos recentes de “Management review” solicitado pelo órgão competente à Whirlpool Corporation, o PCAOB (*Public Company Accounting Oversight Board*).
- Os Diretores da Companhia acreditam que o grau de eficiência dos controles internos adotados na elaboração das demonstrações financeiras é satisfatório e suficiente para assegurar eficiência, precisão e confiabilidade.

b. as estruturas organizacionais envolvidas

AUDITORIA INTERNA

A área de Auditoria Interna responde funcionalmente para o Vice-Presidente de Auditoria Global da Whirlpool Corporation e administrativamente para o Vice-Presidente da América Latina da área de Finanças.

Anualmente a Auditoria Interna realiza de forma independente a revisão dos processos e controles para assegurar o cumprimento das políticas e normas operacionais, bem como aderência às normas contábeis, contratos e melhores práticas identificadas no mercado. A Auditoria Interna elabora o Plano Anual de Auditoria com base em entrevistas com a Alta Administração da Companhia, prioridades estratégicas

5.2 Descrição dos controles internos

operacionais, materialidade e discussões com Auditores e Consultores Externos. Além disso, também efetua uma avaliação de riscos operacionais, estratégicos, conformidade e financeiros de todos os processos e localidades. O Plano Anual de Auditoria é apresentado para Alta Administração da Whirlpool Corporation e aprovado pelo Conselho de Administração, sendo esse representado pelo Comitê de Auditoria da Whirlpool Corporation. Durante a execução das auditorias operacionais e financeiras os processos e sistemas são avaliados para assegurar que os riscos estão mitigados com controles eficazes. As falhas identificadas são reportadas por meio de um relatório de auditoria o qual é comunicado para toda a liderança da Companhia, bem como colaboradores-chaves, Auditores e Consultores Externos com seus respectivos planos de ação para remediar as falhas reportadas. A Auditoria Interna acompanha e monitora mensalmente a implementação dos planos de ação para assegurar a remediação das deficiências. Planos de ação pendentes de implementação são reportados trimestralmente para o Comitê de Auditoria.

ÁREA DE COMPLIANCE

A área de Ética e *Compliance* possui independência de atuação, tendo reporte direto local para o Vice-Presidente Regional do Departamento Jurídico e reporte indireto para a *Global Chief Compliance Officer* da Whirlpool Corporation, com sede nos Estados Unidos. Além disso, há procedimentos internos que exigem reporte obrigatório aos Comitês de Ética Regional e Global de assuntos relacionados à quebra de procedimentos internos em nível relevante e, a depender da relevância, referido reporte também é feito ao Comitê de Auditoria da Whirlpool Corporation.

ÁREA DE CONTROLES INTERNOS

A área de Controles Internos responde para a Diretoria de Finanças e é responsável pela revisão e melhoria de processos, mitigando e prevenindo os riscos financeiros.

COMITÊ DE ÉTICA

A Companhia mantém um canal de denúncias (Linha de Integridade) online e por número de telefone gratuito (0800), para o recebimento, averiguação e tratativa de

5.2 Descrição dos controles internos

denúncias de irregularidades percebidas em seu ambiente de negócios, visando à correção imediata de eventuais desvios de conduta e à prevenção a possíveis transgressões às diretrizes de seu Manual de Integridade e políticas internas. O atendimento pode ser feito anonimamente, se desejado.

O canal de denúncias está disponível na intranet da Companhia, sendo amplamente divulgado a todos os colaboradores. Todos os novos colaboradores participam de um treinamento presencial de integração em seu primeiro dia de trabalho e recebem um treinamento sobre os valores da Companhia, sobre o Manual de Integridade da Companhia e políticas internas de *compliance*, bem como informações sobre o canal de denúncias e seu funcionamento.

A Companhia segue um procedimento global de investigações internas e com um Comitê de Ética multidisciplinar integrado pela Diretoria sênior da empresa (CEO, CFO, VP Jurídico, VP de Recursos Humanos, Auditoria Interna e *Compliance Officer Regional*). O *Compliance Officer Regional* se reúne trimestralmente com os membros do Comitê de Ética para avaliar e autorizar as iniciativas do Programa de Ética e *Compliance* da empresa, bem como analisar casos reportados pelo canal de denúncias (Linha de Integridade) da Companhia.

A cultura de “*Speak Up*” (abertura e confiança em falar à liderança sobre eventuais desconfortos ou preocupações) é amplamente incentivada aos colaboradores por meio de comunicações e treinamentos periódicos como parte de plano de comunicação e treinamento anual elaborado pelo Departamento de *Compliance*.

c. se e como a eficiência dos controles internos é supervisionada pela administração do emissor, indicando o cargo das pessoas responsáveis pelo referido acompanhamento

A Companhia supervisiona a eficiência de seus controles internos através de revisão Trimestral dos controles chaves pelos *Control Owners* – SOX-302

Trimestralmente, os *SOX Control Owners* respondem um questionário de forma eletrônica por meio do sistema TeamMate+ confirmando a efetividade dos controles e

5.2 Descrição dos controles internos

reportam se houve alguma alteração nos controles chaves, além de constantemente fazer a revisão de seus controles e narrativas a fim de aprimorá-las, inclusive seguindo os requerimentos recentes de “*Management review*” e “IPE” (Informação Produzida pela Entidade) solicitado pelo órgão competente, o PCAOB (*Public Company Accounting Oversight Board*).

Adicionalmente, todas as deficiências encontradas são tempestivamente discutidas com as principais áreas com o intuito de gerar um plano de ação robusto e realizar a correção focando no efeito e na causa do fato. A Auditoria Interna é responsável por monitorar e reportar o andamento dos planos de ação.

A área de Controles Internos é responsável por monitorar as deficiências identificadas e auxiliar na implementação dos planos de ação, garantindo a remediação de forma tempestiva.

- d. deficiências e recomendações sobre os controles internos presentes no relatório circunstanciado, preparado e encaminhado ao emissor pelo auditor independente, nos termos da regulamentação emitida pela CVM que trata do registro e do exercício da atividade de auditoria independente**

Não há deficiências significativas apontadas pelos Auditores Independentes.

- e. comentários dos diretores sobre as deficiências apontadas no relatório circunstanciado preparado pelo auditor independente e sobre as medidas corretivas adotadas**

Não há deficiências significativas apontadas pelos Auditores Independentes.

5.3 Programa de integridade

5.3. Em relação aos mecanismos e procedimentos internos de integridade adotados pelo emissor para prevenir, detectar e sanar desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração pública, nacional ou estrangeira, informar:

a. se o emissor possui regras, políticas, procedimentos ou práticas voltadas para a prevenção, detecção e remediação de desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração pública, identificando, em caso positivo:

A Companhia conta com o apoio da alta direção da empresa para o fomento de uma cultura ética e de integridade para aplicação efetiva do programa de Ética e *Compliance* e aderência às leis e regulamentos locais e internacionais. A Companhia adota também políticas e procedimentos internos globais de *Compliance* de sua controladora Whirlpool Corp., e um canal global de denúncias (linha de Integridade) independente, sendo todos eles divulgados, a nível global e regional, por meio de treinamentos e comunicados internos, para a alta liderança e todos os demais colaboradores da organização, voltados à prevenção, detecção e remediação de desvios de conduta, fraudes, irregularidades e atos ilícitos.

i. os principais mecanismos e procedimentos de integridade adotados e sua adequação ao perfil e riscos identificados pelo emissor, informando com que frequência os riscos são reavaliados e as políticas, procedimentos e as práticas são adaptadas:

Auditorias internas são realizadas periodicamente pela Companhia objetivando avaliar e garantir o bom funcionamento de processos internos que possam estar expostos aos diversos riscos de *Compliance* relacionados ao perfil da empresa, suas especificidades e características do mercado em que atua, tais como: riscos legais, operacionais, financeiros e/ou reputacional. Essas auditorias permitem a aplicação de medidas corretivas e remediativas de fragilidades identificadas nos processos internos da empresa, permitindo o aperfeiçoamento contínuo do programa de Ética e *Compliance* da companhia, possibilitando à empresa uma resposta tempestiva aos riscos identificados.

5.3 Programa de integridade

Ademais, a Companhia realiza uma verificação de integridade periódica dos terceiros com os quais realiza negócios, em especial, de fornecedores (diretos e indiretos) e prestadores de serviços da sua cadeia produtiva. Essa verificação faz parte do programa global de *due diligence* de terceiros adotado pela Whirlpool Corp. e suas subsidiárias, tendo por objetivo garantir com que a empresa trabalhe apenas com terceiros idôneos.

ii. as estruturas organizacionais envolvidas no monitoramento do funcionamento e da eficiência dos mecanismos e procedimentos internos de integridade, indicando suas atribuições, se sua criação foi formalmente aprovada, órgãos do emissor a que se reportam, e os mecanismos de garantia da independência de seus dirigentes, se existentes:

O Comitê de Ética, formalmente aprovado pela alta administração da Whirlpool Corporation, é um órgão multidisciplinar integrado pela Diretoria sênior regional da empresa (CEO, CFO, VP Jurídico, VP de Recursos Humanos, Auditoria Interna e o *Ethics & Compliance Officer Regional*). O Comitê de Ética se reúne trimestralmente para avaliar e autorizar as iniciativas do Programa de Ética e Compliance da empresa, bem como analisar casos reportados pelos Canais de Integridade da Companhia.

iii. se o emissor possui código de ética ou de conduta formalmente aprovado, indicando:

A Companhia possui um Código de Ética, denominado Manual de Integridade, formalmente revisado e aprovado em 2019.

● **se ele se aplica a todos os diretores, conselheiros fiscais, conselheiros de administração e empregados e se abrange também terceiros, tais como fornecedores, prestadores de serviço, agentes intermediários e associados:**

O Manual de Integridade é aplicável aos colaboradores de todos os níveis hierárquicos da organização, incluindo neste contexto, os diretores, executivos, membros do Conselho Fiscal, quando este é instalado, e também os membros do Conselho de Administração da Companhia, independente de cargo. O Manual de Integridade é igualmente aplicável a todos os terceiros parceiros de negócios da Companhia.

5.3 Programa de integridade

- **as sanções aplicáveis na hipótese de violação ao código ou a outras normas relativas ao assunto, identificando o documento onde essas sanções estão previstas:**

São aplicáveis sanções permitidas pela legislação local pertinente, como advertências, suspensões e demissões/desligamento de funcionários quando aplicável, a depender do caso, de acordo com as diretrizes previstas no Manual de Integridade, políticas e procedimentos internos da Companhia.

- **órgão que aprovou o código, data da aprovação e, caso o emissor divulgue o código de conduta, locais na rede mundial de computadores onde o documento pode ser consultado:**

O Código de Ética foi aprovado no ano de 2004 pelas áreas internas da Companhia que integram o Comitê de Ética e pela Administração da Whirlpool Corporation. Em fevereiro de 2019, o Código de Ética foi revisado e atualizado, passando a se chamar Manual de Integridade. O referido Manual foi aprovado pelo CEO global da Whirlpool Corporation (Marc Bitzer), controladora da Companhia, sendo divulgado à organização globalmente. A versão online do Manual de Integridade é amplamente disponibilizada em Portal na intranet de acesso livre e irrestrito a todos os colaboradores internos da Companhia em diversos idiomas, inclusive no idioma português. Além disso, ele pode ser encontrado na página web da Whirlpool no Brasil (www.whirlpool.com.br).

b. se o emissor possui canal de denúncia, indicando, em caso positivo:

- i. se o canal de denúncias é interno ou se está a cargo de terceiros**

Uma empresa internacional terceira denominada Navex Global, especializada em canais de denúncia, fornece à Whirlpool Corporation e às suas subsidiárias uma linha telefônica gratuita e sítio web para reportes de irregularidades ou preocupações de forma confidencial e segura. Referida empresa fornece, também, uma plataforma denominada *Ethicspoint* para que a Whirlpool Corporation e suas subsidiárias façam, internamente, a gestão dos casos “*hotline*” recebidos. Reforça-se que, o recebimento de denúncias é realizado diretamente pela Navex Global, a qual recebe, em caráter confidencial,

5.3 Programa de integridade

comunicações, questionamentos e preocupações de colaboradores ou terceiros externos à Whirlpool Corporation.

Em situações nas quais o colaborador não queira usar um dos Canais de Integridade disponibilizados pela Companhia, quais sejam: seu gestor direto ou indireto, um dos gestores da sua cadeia gerencial, representantes do Departamento de Ética & *Compliance* ou Jurídico, Recursos Humanos, Auditoria Interna ou qualquer líder da Companhia), ele poderá utilizar, gratuitamente, a Linha de Integridade da Companhia (via internet ou telefone 0800). Insta salientar que, a Linha de Integridade funciona vinte e quatro horas (24h) nos sete dias da semana, sendo o atendimento feito no idioma local do colaborador ou terceiro que se utilizou do recurso disponibilizado.

ii. se o canal está aberto para o recebimento de denúncias de terceiros ou se recebe denúncias somente de empregados

O canal de denúncias da Companhia é aberto para o recebimento de denúncias de empregados e de terceiros, inclusive, fornecedores, parceiros de negócios ou qualquer outra parte interessada.

iii. se há mecanismos de anonimato e de proteção a denunciante de boa-fé

O canal de denúncias da Companhia é anônimo e garante total proteção a denunciante que levante preocupações e dúvidas de boa-fé. O canal é gerido internamente por profissionais de *Ética & Compliance* especializados e que possuem dever de proteção ao anonimato e das informações recebidas por este canal. Ademais, a Companhia possui uma política interna de não-retaliação que visa proteger denunciante que faça um relato de boa-fé.

iv. órgão do emissor responsável pela apuração de denúncias

A Companhia conta com uma equipe de investigadores multidisciplinar que realizam a apuração de denúncias recebidas. Esta equipe é composta por colaboradores qualificados e capacitados, sendo membros permanentes: responsáveis de Ética &

5.3 Programa de integridade

Compliance Legal, Auditoria Interna e Recursos Humanos. A depender do teor da denúncia, membros não-permanentes poderão ser envolvidos no processo de apuração de casos específicos, como, por exemplo: responsáveis de Segurança da Informação, Segurança Corporativa e Patrimonial, Jurídico e EHS&S.

c. número de casos confirmados nos últimos 3 (três) exercícios sociais de desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração pública e medidas corretivas adotadas

Não houve caso confirmado nos últimos 3 (três) exercícios sociais, seja de desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração pública, nacional ou estrangeira, no âmbito do Decreto n.º 8.420, de 18 de março de 2015, e da Lei n.º 12.846, de 1º de agosto de 2012.

d. caso o emissor não possua regras, políticas, procedimentos ou práticas voltadas para a prevenção, detecção e remediação de desvios, fraudes, irregularidades e atos ilícitos praticados contra a administração pública, identificar as razões pelas quais o emissor não adotou controles nesse sentido

Não aplicável, tendo em vista que, conforme acima descrito, a Companhia possui regras, políticas, procedimentos ou práticas voltadas para a questão apresentada.

5.4 Alterações significativas

5.4. Informar se, em relação ao último exercício social, houve alterações significativas nos principais riscos a que o emissor está exposto ou na política de gerenciamento de riscos adotada, comentando, ainda, eventuais expectativas de redução ou aumento na exposição do emissor a tais riscos

Não houve, no último exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, qualquer alteração significativa nos riscos aos quais a Companhia está exposta, nem alterações relevantes na prática para gerenciamento de seus riscos.

5.5 Outras informações relevantes

5.5. Fornecer outras informações que o emissor julgue relevantes

Todas as informações relevantes e pertinentes a este tópico foram divulgadas nos itens acima.