

# Relatório Governança Corporativa



**\* Este Relato Integrado é elaborado tendo como referência a metodologia GRI Global Reporting Initiative, para o período entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2023.**

## Introdução

O ano de 2023 foi de grande importância para o Grupo Éxito em termos de governança corporativa, pois se tornou a primeira companhia colombiana a emitir valores mobiliários – além do mercado colombiano – em outros dois mercados: os Estados Unidos, o maior mercado de valores mobiliários e com maior volume de transações em todo o mundo e no Brasil, o maior e mais líquido mercado de ações da América do Sul.



Da mesma forma, a companhia continuou com a melhoria dos seus instrumentos de Governança Corporativa, efetuando mudanças nos mesmos, incluindo a mudança do Estatuto Social, do Regulamento da Assembleia Geral de Acionistas e da Política de Eleição e Sucessão do Conselho de Administração, que foram aprovados pela Assembleia Geral de Acionistas em assembleia extraordinária de 27 de abril de 2023.

A listagem nas referidas bolsas de valores, sendo a única companhia colombiana com tal presença, foi o resultado do aprimoramento de cada uma das atividades do projeto Guichard Perrachon Casino ("Casino") e da Companhia Brasileira de Distribuição ("GPA" ou "CBD") que foi exposto ao mercado desde setembro de 2022, a saber: (i) a implementação de um programa de recibos de depósito Brasileiros, Brazilian Depositary Receipts Nível II (BDRs Nível II); (ii) a modificação do programa de recibos de depósito para American Depositary Receipts Nível II (ADRs Nível II); e (iii) a redução de capital com reembolso de contribuições do GPA, ocorrida no Brasil, por meio da qual o GPA distribuiu o 83,26% do capital do Éxito aos seus mais de 50 mil acionistas<sup>1</sup>. Com esta operação, os acionistas do GPA tornaram-se acionistas do Éxito diretamente e receberam suas ações por meio de ADRs Nível II ou BDRs Nível II (o "Projeto").

Os principais eventos associados ao alcance deste marco são destacados abaixo:

- (i) 4 de abril: a Comissão de Valores Mobiliários da República Federativa do Brasil ("CVM") e a Bolsa B3 S.A. Brasil, Bolsa, Balcão ("B3") aprovaram o pedido da companhia para a listagem e admissão à negociação no segmento Novo Mercado de BDRs Nível II.
- (ii) 25 de julho: o pedido de registro (Formulário 20-F) de seus ADRs Nível II ante o Securities and Exchange Commission dos Estados Unidos (SEC) foi declarado efetivo e a New York Stock Exchange ("NYSE") (Bolsa de Valores de Nova York) aprovou a listagem de ADRs Nível II.
- (iii) 23 de agosto: foram aperfeiçoadas as transferências das 1.080.556.276 ações ordinárias em circulação da companhia de propriedade do GPA (equivalentes ao 83,26% das ações ordinárias em circulação da companhia) para o Programa de Recibos de Depósito Brasileiros Nível II da companhia | Itaú Unibanco S.A. – Programa de BDR para o Programa de Recibos de Depósito Americanos Nível II da companhia ("ADRs Nível II") | J. P. Morgan Chase Bank NA FOB Holders de DR, cujo custodiante local é o BNP Paribas Securities Services Sociedad Fiduciaria. Com a execução dessas transferências, foram geradas alterações na participação acionária da companhia superiores ao 5% do seu capital, as quais foram

<sup>1</sup>O GPA distribuiu 1.080.556.276 ações ordinárias da companhia, na forma de Brazilian Depositary Receipts Nível II, e American Depositary Receipts Nível II aos titulares de ações ordinárias do GPA e detentores de American Depositary Receipts.

devidamente informadas ao mercado por meio do respectivo mecanismo de informação relevante disponibilizado pela Superintendência Financeira da Colômbia ("SFC").

- (iv) 6 de setembro: foi tocado o sino da Bolsa de Valores Brasileira, B3, que comemorou o início da negociação dos BDRs Nível II no segmento Novo Mercado da referida bolsa, que são negociados naquele país desde o 23 de agosto de 2023.
- (v) 15 de setembro: foi realizado o icônico toque do sino da Bolsa de Valores dos Estados Unidos, New York Stock Exchange (NYSE), como ato protocolar para comemorar o início da negociação de ADRs Nível II na referida bolsa, que são negociados naquele país desde 23 de agosto de 2023.
- (vi) 20 de setembro: foi realizado o toque do sino na Bolsa de Valores da Colômbia, como ato simbólico através do qual é reconhecida a presença da companhia nos 3 mercados de capitais e todos os toques de sino são encerrados.

Posteriormente, no dia 16 de outubro, com base na informação divulgada pelo Grupo Casino como fato relevante e que foi replicada pela companhia, soube-se que a Cama Commercial Group, Corp., como potencial comprador, e o Grupo Casino e GPA, como os potenciais vendedores, assinaram um pré-acordo em virtude do qual estas duas últimas companhias se obrigavam a vender a totalidade da sua participação na companhia (no total equivalente a 47,36%) a favor do potencial comprador, através de ofertas públicas de aquisição que seriam lançadas pelo potencial comprador na Colômbia e nos Estados Unidos (as "OPAs").

A OPA foi lançada na Colômbia o 10 de dezembro e nos Estados Unidos o 18 de dezembro, com o objetivo de adquirir no mínimo 51% e até a totalidade das ações ordinárias subscritas, pagadas e em circulação da companhia. Em relação à OPA nos Estados Unidos, ela expirou o 18 de janeiro de 2024, resultando no recebimento de 106.158.488 American Depositary Shares ("ADS"), que representam 849.267.904 ações ordinárias da companhia, o que equivale em total ao 65,44% do seu capital social. A quantidade de ADS ofertadas inclui 55.238.285 ADS restritas de propriedade do Grupo Casino, que representam 441.906.280 ações ordinárias, equivalentes a 34,0% do capital social da companhia. Ao respeito da OPA da Colômbia, que expirou o 19 de janeiro de 2024, o resultado foi de 1.152 aceitações, correspondentes a 277.849.737 ações da companhia, o que equivale ao 21,41% do seu capital social.



**Neste contexto, a Cama Commercial Group, Corp. passaria a deter o 86,84% do capital social da companhia.**



Conheça [aqui](#) as alterações na composição acionária.



Durante o último trimestre do ano, seguindo as boas práticas adotadas pela sociedade e o disposto no regulamento do Conselho de Administração, foi realizado um processo interno de avaliação do desempenho do Conselho de Administração e das suas comissões. A metodologia de avaliação incluiu: (i) uma autoavaliação, (ii) uma avaliação entre pares, (iii) uma avaliação do funcionamento do Conselho de Administração e dos Comitês de apoio, e (iv) uma avaliação quanto ao conhecimento do regulamento interno e as recomendações sobre ele.

Do processo de avaliação realizado, identificou-se que a composição do Conselho de Administração e das suas comissões de apoio contribui para o fato de serem órgãos que se caracterizam por serem altamente qualificados para enfrentar os diferentes desafios inerentes às suas funções e gestão. Adicionalmente, a experiência, a capacidade analítica gerencial, a exposição a diferentes cargos diretivos de alta responsabilidade em diversos contextos e negócios; e o conhecimento dos diretores fortalecem uma visão que contribui para a transformação do país, econômica e comercialmente, para avaliar e administrar a os aspectos estratégicos da companhia, tanto a nível nacional quanto internacional.

Para saber mais sobre os resultados do processo de avaliação adiantado, poderá consultar a [seção](#) relacionada contida neste relatório.

Da mesma forma, a companhia continuou trabalhando para implementar as melhores práticas de gestão em governança corporativa e deu continuidade às medidas adotadas que contribuiram para a manutenção de elevados padrões. Para o ano 2023, a companhia:

- ✔ Obteve um nível de 97% de adoção das melhores práticas corporativas, promovidas pela SFC, ao preencher a pesquisa de melhores práticas corporativas (Código País).
- ✔ Obteve uma pontuação de 73 pontos na **S&P Global Corporate Sustainability Assessment (CSA)**, classificando-se no 97º percentil do setor. No capítulo de governança corporativa, a companhia obteve 69 pontos e ficou no percentil 96 do setor. Da mesma forma, a companhia ficou em 7º lugar entre as companhias mais sustentáveis do setor de Food & Staples Retailing do mundo, ocupando o 1º lugar na Colômbia e o 2º na América Latina.
- ✔ Recebeu pelo décimo primeiro ano consecutivo o reconhecimento pela adoção voluntária das melhores práticas em termos de divulgação de informação e relacionamento com investidores, concedido pelo Colegio de Estudios Superiores de Administración (CESA), em virtude da aliança com a Bolsa de Valores da Colômbia (BVC).
- ✔ Foi reconhecida como a sétima companhia com melhor reputação na Colômbia segundo o Monitor Empresarial de Reputación Corporativa Iberoamericano (Merco), permanecendo como o *retail* da Colômbia com melhor reputação e o presidente geral, Carlos Mario Giraldo, ficou em quinto lugar, subindo uma posição em relação ao ano passado no ranking de Líderes. Além disso, pela primeira vez foi medida a melhor equipe de comunicação segundo os jornalistas, obtendo o terceiro lugar a equipe da companhia.

A liderança e o compromisso da Alta Direção na construção de uma cultura de ética e integridade como elemento fundamental na sustentabilidade do negócio ao longo do tempo, foi o grande mobilizador que promoveu, dentro

da organização, os processos que apontando ao fortalecimento de uma consciência e a atingir os objetivos em harmonia com os princípios de integridade, transparência e boa governação, que gerem relações duradouras e de confiança com os diferentes grupos de interesse.

No quadro de uma atuação com transparência, a companhia orienta a sua governança corporativa dentro dos enfoques de cumprimento legal, da gestão integral dos riscos e da garantia do seu sistema de controle interno, para satisfazer e cumprir os objetivos dos diferentes grupos de interesse, alavancado desde o logro dos objetivos de negócio. Da gestão do programa de cumprimento, destacam-se as ações que integram o princípio da melhoria contínua e que estiveram orientadas ao cumprimento do marco legal aplicável à gestão dos riscos de cumprimento, ao desenvolvimento de ferramentas de detecção automática de alertas para a gestão oportuna e efetiva dos riscos, e a articulação com diferentes processos internos, com o propósito de fortalecer a cultura de integridade como um dos fatores fundamentais na gestão de riscos de cumprimento que gerem valor e contribuam para atingir os objetivos organizacionais.

A gestão de riscos do Grupo Éxito é concebida como parte intrínseca da estratégia corporativa; está alinhada com o contexto externo e interno e compreende a análise de tendências, aspectos emergentes e oportunidades; sendo seu objetivo fundamental proteger e criar valor, alavancar a consecução dos pilares estratégicos, promover a toma de decisões informadas e conscientes, maximizar vantagens competitivas; e em conjunto com a gestão de continuidade do negócio, desenvolver capacidades para que a companhia se antecipe, se prepare, responda e se recupere, de forma oportuna e assertiva, ante um determinado evento.

Neste sentido e graças ao compromisso e empoderamento da Alta Direção, no ano 2023 o foi determinado perfil de riscos estratégicos com base na compreensão da dinâmica do ambiente nas áreas: política, económica, social, tecnológica, ambiental e jurídica, bem como bem como na compreensão do setor sobre a operação do negócio e a análise das mudanças internas. Da mesma forma, foram definidas medidas de tratamento para mitigar a ocorrência destes riscos e os seus impactos negativos, bem como a identificação de oportunidades que possam ser maximizadas.

Além disso, no âmbito do fortalecimento da Gestão de Continuidade de Negócios (BCM), foi atualizada a Análise de Impacto do Negócio (BIA) Estratégico, foram estabelecidos novos protocolos de gestão de crises em alguns processos e foram realizados workshops de simulação, que elevaram o nível de conscientização da equipe diretiva da companhia. Além disso, foram reforçadas as ferramentas e capacidades para facilitar, estruturar e agilizar a toma de decisões face a uma crise organizacional.

A capacidade adaptativa somada à agilidade na toma de decisões com pensamento baseado em riscos e oportunidades, será fundamental para preservar a competitividade do negócio e o crescimento integral para todos os grupos de interesse.

O controle interno organizacional é concebido como aquele sistema que não somente garante o cumprimento regulamentar, mas também proporciona valor estratégico à organização ao melhorar a sua eficiência, garantir a integridade da informação, apoiar a toma de decisões e proteger a reputação da organização, a partir de uma cultura baseada nos valores corporativos e na autogestão como pilares da gestão integral dos diferentes negócios.

## Estrutura de propriedade da companhia

### Capital e estrutura [GRI 2-4]

Cada ação registrada no livro de registro de ações confere direito a um voto na Assembleia Geral de Acionistas, sem restrição quanto ao número de votos que o titular ou o seu representante pode emitir, mas ficando a salvo de quaisquer proibições ou inabilidades estabelecidas que a lei estabelece para votar em determinadas decisões, como no caso dos(as) administradores(as) e colaboradores(as) da companhia, nos eventos indicados por lei, bem como nas disposições contidas na Política de Utilização de Informação Privilegiada, consagrada no Código de Governança Corporativa. Desta forma, o Grupo Éxito reconhece e garante ao(às) acionistas os mesmos direitos e privilégios.

Com ocasião das listagens nas bolsas de valores do Brasil e dos Estados Unidos, referidas na introdução deste Relatório, desde 23 de agosto de 2023, estão registrados no livro de acionistas do Itaú Unibanco S.A., como depositário do Programa de BDRs Nível II, cada um dos quais representa quatro ações ordinárias da companhia; e J.P. Morgan Chase Bank NA FOB, como depositário do Programa de ADR Nível II, que representam cada uma, oito ações ordinárias da companhia.

Ao 31 de dezembro de 2023, a companhia possui um capital autorizado de 1.590 milhões de ações ordinárias, das quais tem sido emitidas um total de 1.344,72 milhões e possui 46,86 milhões em reserva. Das ações emitidas, estão em circulação um total de 1.344.720.453 e 46.856.094 correspondem a ações readquiridas.

Ao 31 de dezembro de 2023, o número de acionistas é de 10.525, dos quais 96,26% correspondem a pessoas físicas, com uma participação acionária de 0,97%; enquanto o 3,74% correspondem a pessoas jurídicas, com uma participação equivalente ao 99,03% do capital social.

### Acionistas que contam com participações significativas, diretas e indiretas [GRI 2-9]

Ao 31 de dezembro de 2023, o Grupo Casino tinha uma participação indireta na companhia, por meio das sociedades Casino Guichard Perrachon S.A., Geant International B.V., Helicco, Participações LTDA e Segisor S.A.S., equivalente ao 34,05% do capital social, por meio dos programas ADRs Nível II e de BDRs Nível II.

Por outro lado, após a redução de capital do GPA descrita na introdução deste Relatório, o GPA manteve uma participação na companhia equivalente ao 13,26% do capital social, o 8,26% diretamente pelo GPA e 5% indiretamente, através do GPA2 Empreendimentos e Participações Ltda.

Com exceção da participação que agrupa cada uma das entidades depositárias dos Programas de BDRs Nível II e ADRs Nível II, e das participações do Grupo Casino e do GPA, dos demais acionistas, nenhum deles possui uma participação igual ou superior ao 10% do capital social da companhia.

## Ações e valores dos que, direta ou indiretamente, sejam titulares os membros do Conselho de Administração, os membros da Alta Direção e demais administradores(as), sua negociação e os direitos de voto que representam.



Ao 31 de dezembro de 2023, Luis Fernando Alarcón Mantilla, presidente do Conselho de Administração, era titular de 30.000 ações ordinárias. A aquisição destas ações foi devidamente autorizada e divulgada em 2016, e em 2023 não foram realizadas transações que deviam ser informadas.

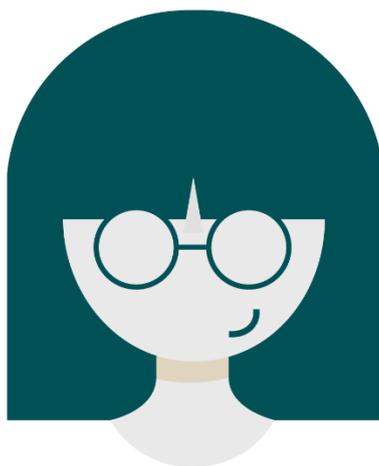
Christophe Hidalgo como consequência da redução de capital realizada pelo GPA; recebeu 62.109 BDRs Nível II da companhia.

Ao 31 de dezembro de 2023, nenhum outro membro do Conselho de Administração era titular de valores (ações ordinárias, BDRs Nível II ou ADRS Nível II) da companhia.

Ao 31 de dezembro de 2023, três membros da Alta Direção (níveis um e dois da estrutura organizacional da companhia) foram listados como titulares de um total de 5.277 ações. Durante o ano de 2023, essas pessoas não realizaram nenhuma transação com as ações da organização.

Ao 31 de dezembro de 2023, nenhum outro membro da Alta Direção era titular de valores (ações ordinárias, BDRs Nível II ou ADRS Nível II) da companhia.

Conforme foi informado o 20 de dezembro de 2023, por meio do respectivo mecanismo de informação relevante disponibilizado pelo SFC e ante as respectivas autoridades no Brasil e nos Estados Unidos, o Conselho de Administração autorizou dois administradores; ao Diretor Christophe Hidalgo, que executou a transação em janeiro de 2024, dispondo de 62.109 BDRs Nível II, e a um membro da Alta Direção, quem não executou a transação.



Por se tratar de operações de conhecimento público e desvinculadas de especulação, no caso do membro do Conselho de Administração, a autorização foi concedida com o voto favorável de todos os membros do Conselho de Administração, excluindo o requerente; e no caso do membro da Alta Direção, a autorização foi concedida com o voto favorável de todos os membros do Conselho de Administração. Em ambos os casos, tem se concedido como prazo para a disposição dos seus valores o correspondente ao período de aceitação das OPAs.

Atualmente a companhia não possui outros títulos além de ações ordinárias, BDRs Nível II e ADRS Nível II.

## Relações de natureza familiar, comercial, contratual ou societária que existam entre os titulares de participações significativas e a organização, ou entre os titulares de participações significativas entre si

Conforme referido anteriormente, ao 31 de dezembro de 2023 (i) o Grupo Casino tinha uma participação indireta na companhia equivalente ao 34,05% do capital social; e (ii) o GPA tinha uma participação na companhia equivalente a 13,26% do capital social.

Conforme informado anteriormente, com ocasião das listagens nas bolsas de valores do Brasil e dos Estados Unidos, desde o 23 de agosto de 2023, estão registrados no livro de acionistas Itaú Unibanco S.A., como depositário do Programa de BDR Nível II da companhia e J.P. Morgan Chase Bank NA FOB, como depositário do Programa de ADR Nível II da companhia.

Com exceção das entidades acima mencionadas, a companhia não possui outros(as) acionistas com participação significativa, entendendo como tal aquela equivalente ao 10% ou mais das ações em circulação.

Como consequência do cumprimento das operações objeto das OPAs anteriormente mencionadas, a Cama Commercial Group, Corp. seria o titular do 86,84% do capital social da companhia.



Conheça [aqui](#) os dados dos principais acionistas da empresa.

## Acordos de acionistas

O 1º de setembro de 2023, o GPA, o Grupo Casino e outras sociedades controladas pelo Casino, depositaram ante a companhia o acordo de acionistas subscrito entre as referidas partes.

Conforme foi informado pela companhia ao mercado por meio mecanismo de informação disposto pela SFC e ante as autoridades dos Estados Unidos e do Brasil, o referido acordo de acionistas continha determinadas disposições sobre governança corporativa, com o objetivo de garantir a continuidade do controle do Grupo Casino sobre a companhia, e estabelecia alguns princípios e procedimentos a fim de coordenar e otimizar qualquer alienação futura das respectivas participações na companhia.



Para acceder al acuerdo de accionistas haz clic [aquí](#).

## Estrutura de administração da companhia e operações vinculadas [GRI 2-9]

### Composição do Conselho de Administração e dos comitês

De acordo com o artigo 31 dos estatutos sociais, o Conselho de Administração do Grupo Éxito é composto por nove membros, eleitos pela Assembleia Geral de Acionistas, dos quais, pelo menos três deverão ser independentes nos termos da Lei 964 de 2005, ou dos regulamentos que a adicionem ou modificam.

Ao 31 de dezembro de 2023, o Conselho de Administração estava composto apenas por oito membros, devido ao fato de que, em 16 de maio de 2023, a Sra. Ana María Ibáñez Londoño, que se desempenhava como membro independente desde o 20 de março de 2014, apresentou sua renúncia, com efeitos a partir de 30 de maio de 2023.

### Conselho de Administração [GRI 2-9]



Para conhecer o  
Regulamento do Conselho  
de Administração, clique  
[aqui](#).

### Eleito pela Assembleia Geral de Acionistas para o período 2023-2025 [GRI 2-10]

O 23 de março de 2023, a Assembleia Geral de Acionistas, em sua reunião ordinária, elegeu ao Conselho de Administração.

Respondendo ao compromisso da administração de promover o critério de diversidade no processo de eleição do Conselho de Administração e em contribuir para a adoção de boas práticas de governança corporativa, a composição do Conselho de Administração caracterizou-se pela complementaridade entre os seus membros (nos aspectos profissionais e acadêmicos, e nos pessoais, como nacionalidade, raça, entre outros) e pela contribuição de múltiplas identidades e perspectivas para a adequada toma de decisões.

Para conhecer o perfil de cada um dos membros do Conselho de Administração, clique em cada uma das fotos.



## Membros independentes [GRI2-9]



Luis Fernando Alarcón Mantilla  
(Presidente [GRI 2-11])



Felipe Ayerbe Muñoz



Ana María Ibáñez\*

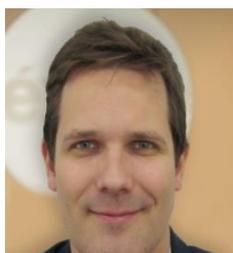


Ana Fernanda Maiguashca

## Membros Patrimoniais [GRI2-9]



Christophe José  
Hidalgo



Guillaume  
Michaloux



Rafael Russowsky



Bernard Petit



Philippe Alarcón

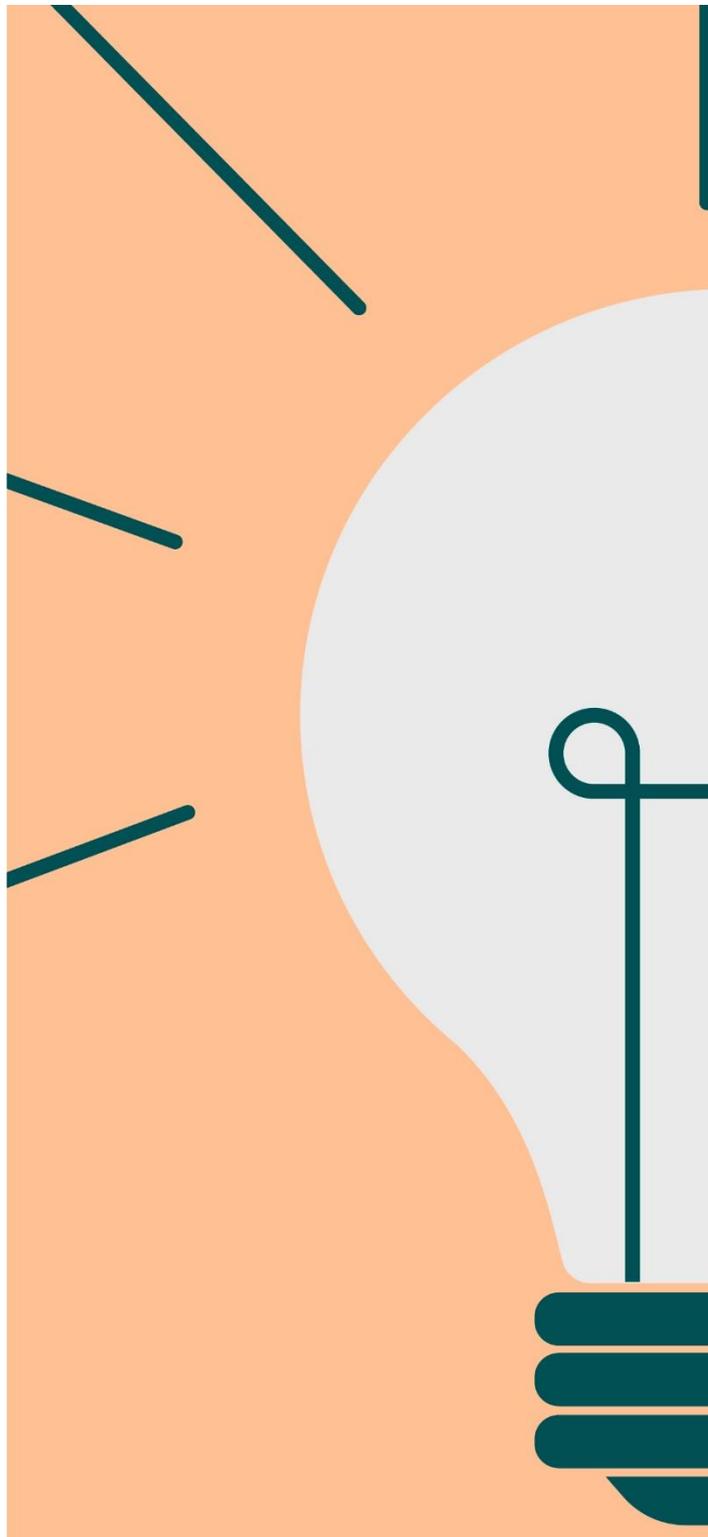


\*O 16 de maio de 2023, a Sra. Ana María Ibáñez Londoño, quem se desempenhava como membro independente desde o 20 de março de 2014, apresentou sua renúncia, que entrou em vigor a partir do 30 de maio de 2023. Sua renúncia se deveu a quem, desde o 1º de junho de 2023, ocupa o cargo de Vice-Presidente de Setores e Conhecimento do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), entidade que lhe exige exclusividade para exercer tal cargo.

**O Conselho de Administração é composto por 3 membros independentes e mais 5 membros patrimoniais não diretivos ou.**

## Principais funções do Conselho de Administração e da Alta Direção

No Conselho de Administração, entende-se delegado o mais amplo mandato para administrar a companhia. Em virtude do anterior, o Conselho de Administração tem principalmente as seguintes funções:



- ✓ **Aprovar, revisar e monitorar a estratégia da companhia.**
- ✓ **Supervisionar a governança corporativa e a eficiência das medidas adotadas em relação a ela.**
- ✓ **Propender por um ambiente adequado de controle na companhia.**
- ✓ **Conhecer e administrar os conflitos de interesse que surjam e definição de regras para transações entre partes relacionadas.**
- ✓ **Autorizar e definir o manejo financeiro e de investimentos.**
- ✓ **Regulamentar o funcionamento do Conselho de Administração, submetendo a consideração da Assembleia Geral de Acionistas as matérias que são da sua competência.**
- ✓ **Nomear aos membros da Alta Direção.**
- ✓ **Examinar as informações financeiras e não financeiras que devem ser tornadas públicas.**
- ✓ **Regulamentar assuntos relacionados às ações da companhia.**



Para mais informações sobre as  
funções do Conselho de  
Administração, clique [aqui](#).

## Por sua vez, a Alta Direção tem principalmente as seguintes funções por áreas:

### Alta Direção



#### Presidente

Coordenação e supervisão geral da companhia, incluindo tanto a gestão comercial e financeira, quanto o relacionamento com investidores e o mercado, mantendo o foco na estratégia corporativa.

#### Presidente Operacional de Retail Colômbia

Acompanhar, apoiar e complementar à Presidência em questões estratégicas, nas relações com o governo e a mídia, o plano de expansão, a gestão com investidores e em novas iniciativas de negócios, entre outros, garantindo a integridade do ciclo completo de a operação de retail.

#### Vice-Presidente de Serviços

Planejar, dirigir e orientar os processos de suporte (serviços, gestão de ativos, tecnologias de informação e excelência operacional), de acordo com as políticas estabelecidas pela companhia e pela lei.

#### Vice-Presidente de Assuntos Corporativos e secretaria geral

Apoiar e assessorar à Presidência em questões jurídicas que afetam ou possam afetar o normal funcionamento da companhia. Da mesma forma, acompanha na estratégia de sustentabilidade, cumprimento, riscos, seguros, relações institucionais e comunicações externas.

#### Vice-Presidente Comercial e de Abastecimento

Dirigir, planejar e definir as estratégias comerciais, logísticas e de reabastecimento, de acordo com as políticas, as necessidades os resultados da companhia.

#### Vice-Presidente Financeiro

Dirigir, planejar e definir as estratégias financeiras da companhia, seguindo as políticas estabelecidas pelo Conselho de Administração e pelas normas legais, procurando gerar a maior rentabilidade para a companhia, os menores custos na gestão do capital de giro e a informação necessária para a toma de decisões.

#### Vice-Presidente Imobiliário

Definir, identificar e propor novas alternativas de negócios, do ponto de vista imobiliário, de acordo com planos de expansão e as estratégias comerciais, com o fim de garantir a geração de valor e maximizar a rentabilidade dos espaços da companhia.

#### Vice-Presidente de Marketing

Dirigir, planejar e orientar a estratégia e as atividades de marketing de cada uma das marcas, com o fim de garantir o seu posicionamento, apoiando as vendas e a estratégia comercial.

#### Vice-Presidente de Onicanalidade e Inovação

Definir, planejar e dirigir a estratégia de onicanalidade, a transformação digital e inovação da companhia, promovendo projetos e novas capacidades que gerem novas receitas e experiências para o cliente.

#### Vice-Presidente de Recursos Humanos

Planejar, dirigir e orientar estrategicamente os processos de gestão das pessoas, proteção de recursos e prevenção de perdas levando em consideração as políticas estabelecidas pela companhia e a lei para atingir os objetivos da companhia com pessoal idôneo.

#### Vice-Presidente de Retail

Responder pela estratégia onicliente de vendas e operação para as marcas e negócios complementares do retail, por meio de consolidação física e digital.

#### Auditor interno

Definir e dirigir a estratégia de auditoria interna e propender por sua implementação e cumprimento.



Para conhecer as informações sobre as pessoas que compõem a equipe diretiva da companhia, clique [aqui](#).

## Membros do Conselho de Administração que integram os conselhos de administração de companhias subordinadas ou que nelas ocupam cargos executivos

**Bernard Petit** é membro suplente do conselho de administração das subsidiárias uruguaias Supermercados Disco del Uruguay S.A. e Odaler S.A.

**Philippe Alarcón** é membro titular dos conselhos de administração das subsidiárias uruguaias Grupo Disco Uruguay S.A., Supermercados Disco del Uruguay S.A., Odaler S.A. e Devoto Hermanos S.A., bem como da subsidiária argentina Libertad S.A.

**Christophe Hidalgo** é membro titular dos conselhos de administração das subsidiárias uruguaias Grupo Disco Uruguay S.A., Supermercados Disco del Uruguay S.A., Odaler S.A. e Devoto Hermanos S.A.

**Guillaume Michaloux** é membro suplente do conselho de administração da subsidiária uruguia Grupo Disco Uruguay S.A. e membro titular das subsidiárias uruguaias Supermercados Disco del Uruguay S.A., Odaler S.A. e Devoto Hermanos S.A.



## Políticas aprovadas pelo Conselho de Administração durante o período de 2023

O Conselho de Administração avaliou a proposta de reforma da Política de Eleição e Sucessão do Conselho de Administração, emitindo um conceito favorável e recomendando sua aprovação à Assembleia Geral de Acionistas, em sua reunião extraordinária do 27 de abril de 2023. Esta proposta, devidamente aprovada pela Assembleia na referida reunião, incorporou modificações cujos objetivos foram:

- I. Incluir dentro das aptidões pessoais as validações que o Conselho de Administração deverá realizar quanto a inabilidades, incompatibilidades e conflitos de interesse dos candidatos a compor o Conselho de Administração.
- II. Estabelecer um regime de inabilidades e incompatibilidades que procure assegurar que os membros do Conselho de Administração reúnam as condições de idoneidade.
- III. Estabelecer expressamente quais são as fontes que estabelecem os critérios de independência que um candidato a membro independente do Conselho de Administração deve cumprir.
- IV. Incluir as diretrizes para determinar a existência de potenciais conflitos de interesse desde o procedimento de avaliação de candidatos ao Conselho de Administração, para certificar a idoneidade pessoal para o exercício da função sob princípios de integridade, objetividade e imparcialidade.
- V. Estabelecer as diretrizes a serem seguidas caso os resultados da avaliação de desempenho do Conselho de Administração e de seus Comitês determinem que o desempenho de um diretor é objeto de melhoria ou comprovem que um diretor tem descumprido alguma(s) das suas funções.

Durante o ano 2023, o Conselho de Administração unicamente aprovou a criação de uma política, em cumprimento do estabelecido no Regulamento 10 D-1 da Securities and Exchange Commission, a qual aponta à recuperação de compensações baseadas em incentivos concedidas erroneamente aos diretores executivos em função de quaisquer medidas de informação financeira errada.

Neste sentido, se a companhia precisa re-expressar o as demonstrações financeiras por causa de incumprimentos materiais com quaisquer reporte financeiro, estabelece-se o procedimento para determinar o incentivo certo que devia ser pago com a informação certa e recuperar o pagamento adicional feito.

Da mesma forma, e atendendo ao seu compromisso de adotar as melhores práticas em termos de governança corporativa, a companhia realizou as análises e as revisões de suas políticas levando em conta os padrões nacionais e internacionais e das práticas frequentes de aqueles emissores semelhantes nos mercados de valores nos que é emissor (A Colombia, os Estados Unidos e o Brasil), com o objetivo de identificar eventuais questões que poderiam levar a mais alto nível de maturidade.

## Procedimento para a eleição dos membros do Conselho de Administração [GRI 2-10]

O 17 de março de 2015, a Assembleia Geral de Acionistas aprovou a Política de Eleição e Sucessão do Conselho de Administração, a qual tem sido cumprida de forma rigorosa. Posteriormente, com a prévia análise e recomendação favorável do Conselho de Administração, o 25 de março de 2021, a Assembleia Geral de Acionistas

aprovou a modificação da política, com o fim de esclarecer expressamente que na eleição do Conselho de Administração é levado em conta o critério de diversidade, como questão promovida pela companhia.

Em 2023, a Assembleia Geral de Acionistas, previa análise e recomendação favorável do Conselho de Administração, aprovou o 27 de abril, a proposta de reforma da Política de Eleição e Sucessão do Conselho de Administração, cujos objetivos forma expostos no capítulo anterior (Políticas aprovadas pelo Conselho de Administração durante o período 2023).

**No processo de eleição do Conselho de Administração que foi realizado durante o ano 2023, foi dado rigoroso cumprimento às disposições contidas na política e o procedimento referidos anteriormente.**

As informações ao respeito poderão ser consultadas [aqui](#).

Así mismo, cabe anotar que, además de la referida política, desde el 24 de febrero de 2016, la Junta Directiva aprobó el procedimiento para la elección de los miembros de la Junta Directiva, cuya modificación fue aprobada por la Junta Directiva en diciembre de 2023. Esta modificación se propuso, entre otras, a efectos de transparencia y con el objetivo de propiciar que el procedimiento de elección de miembros de la Junta Directiva sea compatible con las exigencias regulatorias en Estados Unidos y Brasil para el proceso de votación por parte de los tenedores de ADRs y BDRs, respectivamente.

En la política y en el procedimiento se regulan, entre otros, el plazo y el proceso para la postulación de candidatos, los criterios de independencia que deben cumplir los mismos, la metodología empleada para su evaluación y la composición de los perfiles (el funcional y el personal) de los candidatos.

La política (contenida en la sección 2.2.2 del Código de Gobierno Corporativo) y el procedimiento, así como el modelo de hoja de vida y de carta de aceptación, se encuentran disponibles en el sitio web corporativo.

## **Política de Remuneração do Conselho de Administração [GRI 2-19] [GRI 2-20]**

O 11 de junho de 2015, a Assembleia Geral de Acionistas aprovou a Política de Remuneração do Conselho de Administração, a qual estabelece que os membros deste órgão terão direito a uma remuneração fixa por comparecimento às sessões, presenciais e não presenciais, cujo valor para o correspondente período levará em conta uma série de princípios e critérios e será definido pela Assembleia de Acionistas, na reunião na qual a eleição for realizada. A remuneração percebida pelo Conselho de Administração durante o ano 2023, correspondeu à aprovada na reunião ordinária da Assembleia Geral de Acionistas do 23 de março de 2023.

O sistema de remuneração do Conselho de Administração adotado pela companhia não contempla o reconhecimento de um componente variável, vinculado ao bom desempenho da companhia no médio e longo prazo.

**Para obter maiores informações sobre esta política, você pode consultar a seção 2.2.3 do Código de Governança Corporativa.**

## Remuneração do Conselho de Administração e da Alta Direção [GRI 2-19] [GRI 2 - 20]

A remuneração do Conselho de Administração para o período 2023-2025, aprovada pela Assembleia Geral de Acionistas, em sua reunião ordinária levada a cabo o 23 de março de 2023, e a seguinte:

	Conselho de Administração	Comitês de apoio
<b>Presidente</b>	Uma designação de catorze milhões quinhentos cinquenta e cinco mil pesos ( <b>\$14.555.000</b> ) pela preparação e comparecimento a cada reunião do Conselho de Administração.	Uma designação de nove milhões setecentos três mil duzentos ( <b>\$9.703.200</b> ), pela preparação e comparecimento a cada reunião do Comitê respectivo.
<b>Outros membros</b>	Uma designação de nove milhões setecentos três mil duzentos pesos, ( <b>\$9.703.200</b> ), pela preparação e comparecimento a cada reunião do Conselho de Administração.	Uma designação de quatro milhões oitocentos cinquenta e um mil seiscentos pesos, ( <b>\$4.851.600</b> ), pela preparação e comparecimento a cada reunião do Comitê respectivo.

La Política de Remu Baseado no anterior, em 2023, a companhia fez o pagamento aos membros do Conselho de Administração por sua assistência às reuniões do mencionado órgão social e às de seus comitês, o valor de COP 2.886.039.902.

A política de Remuneração e Avaliação da Alta Direção, aprovada pelo Conselho de Administração, o 14 de fevereiro de 2016, estabelece os critérios e diretrizes que devem ser levadas em conta para determinar a remuneração e os outros benefícios econômicos concedidos aos membros da Alta Direção, ou seja, ao(à) presidente(a), ao(à) Presidente Operacional *Retail* Colômbia, aos(às) vice-presidentes, ao(à) secretário(a) geral e ao(à) diretor(a) de auditoria interna. Concretamente, a Política indica que a compensação total anual da Alta Direção está integrada por um componente de remuneração fixa e um componente variável.



Para conhecer a metodologia de remuneração estabelecida na Política, clique [aqui](#).



Por outro lado, para conhecer a composição e os perfis profissionais da Alta Direção, clique [aqui](#).

O valor da remuneração dos membros da Alta Direção está divulgado na nota [9.8] das demonstrações financeiras separadas da companhia, os quais podem ser consultados no site corporativo: [www.grupoexito.com.co](http://www.grupoexito.com.co)

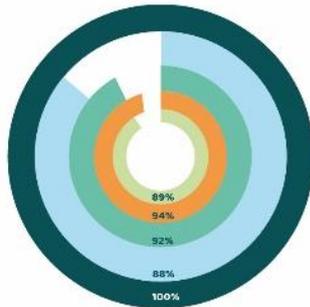
## Comitês de apoio do Conselho de Administração

No ano 2023, o Conselho de Administração teve 5 Comitês de apoio para sua gestão, que exerceram funções consultivas ou decisórias. Para mais informações sobre isso, clique [aqui](#).

## Comparecimento às reuniões do Conselho de Administração e dos Comitês

### Quorum e presença 2023

#### Conselho de Administração Comparecimento dos membros de Comitês



Membro	Comparecimento	Porcentagem
Luis Fernando Alarcón Mantilla	18/18	100%
Felipe Ayerbe Muñoz	18/18	100%
Ana María Ibáñez Londoño <sup>1</sup>	7/8	88%
Ana Fernanda Maiguashca <sup>2</sup>	12/13	92%
Christophe José Hidalgo	17/18	94%
Guillaume Michaloux	18/18	100%
Rafael Russowsky	16/18	89%
Bernard Petit	18/18	100%
Philippe Alarcon	16/18	89%

<sup>1</sup> A senhora Ana María Ibáñez Londoño apresentou sua renúncia ao Conselho de Administração o 16 de maio de 2023, com efeito a partir do dia 30 do referido mês.

<sup>2</sup> A senhora Ana Fernanda Maiguashca foi nomeada membro do Conselho de Administração o 23 de março de 2023.

#### Comitê de Auditoria e Riscos Comparecimento dos membros de Comitês



Membro	Comparecimento	Porcentagem
Luis Fernando Alarcón Mantilla (presidente)	20/20	100%
Ana María Ibáñez Londoño <sup>3</sup>	7/9	78%
Felipe Ayerbe Muñoz	20/20	100%
Ana Fernanda Maiguashca	15/16	94%

<sup>3</sup> A senhora Ana María Ibáñez foi membro do Comitê respectivo até o 30 de maio de 2023.

#### Comparecimento de convidados a Comitês



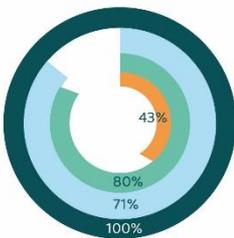
Membro	Comparecimento	Porcentagem
Bernard Petit <sup>4</sup>	19/20	95%
Christophe José Hidalgo <sup>5</sup>	15/20	75%

<sup>4</sup> O senhor Bernard Petit age como convidado permanente no Comitê de Auditoria e Riscos.

<sup>5</sup> EO senhor Christophe José Hidalgo age como convidado permanente no Comitê de Auditoria e Riscos.

### Comitê Financeiro

Comparecimento dos membros de Comitês

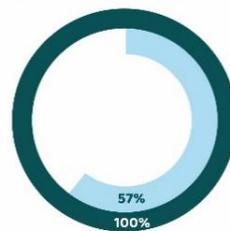


Membro	Comparecimento	Porcentagem
Christophe José Hidalgo (presidente)	5/7	71%
Luis Fernando Alarcón <sup>6</sup>	2/2	100%
Felipe Ayerbe Muñoz	7/7	100%
Ana Fernanda Maiguashca <sup>7</sup>	4/5	80%
Rafael Russowsky	3/7	43%
Guillaume Michaloux	7/7	100%

<sup>6</sup> O senhor Luis Fernando Alarcón foi membro do Comitê respectivo até o 23 de março de 2023.  
<sup>7</sup> A senhora Ana Fernanda Maiguashca foi nomeada membro do Comitê respectivo o 23 de março de 2023.

### Comitê de Sustentabilidade

Comparecimento dos membros de Comitês



Membro	Comparecimento	Porcentagem
Philippe Alarcón (presidente)	7/7	100%
Ana María Ibáñez Londoño <sup>8</sup>	3/3	100%
Felipe Ayerbe Muñoz	7/7	100%
Luis Fernando Alarcón <sup>10</sup>	5/5	100%
Rafael Russowsky	4/7	57%

<sup>8</sup> A senhora Ana María Ibáñez foi membro do Comitê respectivo até o 30 de maio de 2023.  
<sup>10</sup> O senhor Luis Fernando Alarcón foi nomeado membro do Comitê respectivo o 23 de março de 2023.

### Comitê de Nomeação, Remunerações e Governança Corporativa

Comparecimento dos membros de Comitês

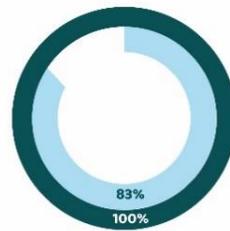


Membro	Comparecimento	Porcentagem
Felipe Ayerbe Muñoz (presidente)	10/10	100%
Luis Fernando Alarcón Mantilla	10/10	100%
Ana María Ibáñez Londoño <sup>9</sup>	5/6	83%
Philippe Alarcón	10/10	100%

<sup>9</sup> A senhora Ana María Ibáñez foi membro do Comitê respectivo até o 30 de maio de 2023.

### Comitê de Negócios e Investimento

Comparecimento dos membros de Comitês

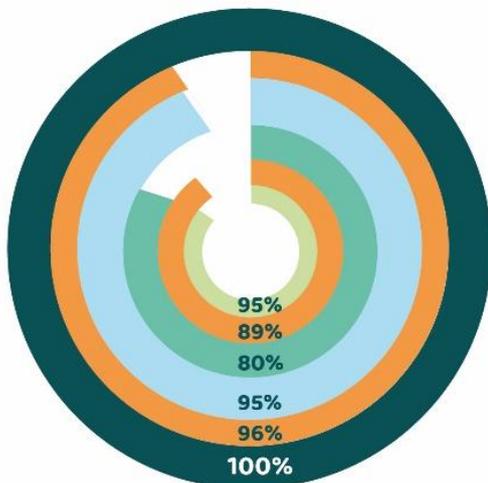


Membro	Comparecimento	Porcentagem
Christophe José Hidalgo (presidente)	8/8	100%
Luis Fernando Alarcón Mantilla	8/8	100%
Philippe Alarcón	5/6	83%
Bernard Petit	8/8	100%
Guillaume Michaloux	8/8	100%
Ana María Ibáñez <sup>11</sup>	0/1	0%

<sup>11</sup> A senhora Ana María Ibáñez foi membro do Comitê respectivo até o 30 de maio de 2023.

## Quórum das reuniões do Conselho de Administração e dos Comitês

Em 2023, o quórum do Conselho de Administração foi de 95%. Para saber mais detalhes sobre isso, clique [aqui](#).



Comité	Porcentagem
Comitê de Auditoria e Riscos	95%
Comitê Financeiro	80%
Comitê de Nomeação, Remunerações e Governança Corporativa	96%
Comitê de Sustentabilidade	89%
Comitê de Negócios e Investimento	95%

## Presidente do Conselho de Administração [GRI 2-11]

Luis Fernando Alarcón Mantilla é o presidente do Conselho de Administração da companhia desde sua primeira nomeação como diretor, o 11 de junho de 2015. Além de tomar a liderança, trabalha pela organização das sessões do Conselho de Administração com o objetivo de cumprir com a ordem do dia e desenvolver os temas propostos.

Também deve cumprir com as funções previstas para o cargo referido no artigo 33 dos estatutos sociais, o qual você pode consultar [aqui](#). Dado o escopo das suas funções e sua dedicação de tempo, o presidente tem um tratamento diferente ao dos outros membros, tanto nas suas obrigações quanto em sua remuneração.

**O presidente do Conselho de Administração é um membro Independiente, não pertence à equipe diretiva da companhia.**



## Secretaria de la Junta Directiva

Desde o 9 de dezembro de 2019, Claudia Campillo Velásquez se desempenha como a secretária do Conselho de Administração e da Assembleia Geral de Acionistas, além de ser a vice-presidente de assuntos corporativos da companhia.

**Suas funções como secretária geral estão previstas no artigo 48 dos estatutos sociais, os quais você pode consultar [aqui](#).**

## Relações do Conselho de Administração com o revisor fiscal, os analistas financeiros, os bancos de investimento, as agências de avaliação e com o Conselho de Administração desde sua assessoria externa

O vínculo entre o Conselho de Administração e o revisor fiscal é dado através do Comitê de Auditoria e Riscos, no qual é realizado o acompanhamento aos processos de auditoria sobre as demonstrações financeiras trimestrais e do fim do exercício adiantados pelos auditores externos, com o fim de assegurar a confiabilidade da informação financeira e das cifras dos negócios da companhia e de suas subsidiárias. O Comitê também revisa e aprova o escopo dos serviços e honorários apresentados pelo revisor fiscal, de acordo com os requerimentos manifestados por ele para realizar suas funções.

O revisor fiscal apresenta aos membros do Comitê seu progresso no plano de auditoria, os achados e as recomendações relacionadas com o sistema de controle interno, os processos e sistemas contábeis e financeiros,

bem como o acompanhamento realizado ao cumprimento das normas vigentes e os planos de ação propostos pela administração, para garantir a integridade e confiabilidade permanente da informação financeira do Grupo.

O Conselho de Administração e o Comitê de Auditoria e Riscos também participam do acompanhamento dos assuntos resultantes do modelo de controle SOX, através do monitoramento do plano definido para o período e os resultados da execução de controles e a promoção, na Alta Direção, da atenção oportuna às brechas identificadas, de forma que a informação contável, financeira e de negócio sejam garantidas, enquanto é fortalecido o sistema de controle interno e sua proteção de valor na estratégia e resultados da companhia.

## **Tratamento da informação do Conselho de Administração**

Durante o ano 2023, a companhia cumpriu com o prazo disposto no Código de Governança Corporativa para o envio aos membros do Conselho de Administração das informações sobre os pontos da ordem do dia da sessão correspondente. Tais informações foram preparadas pela Secretaria do Conselho de Administração e a Alta Direção, sob a liderança do presidente do Conselho de Administração.

Ao finalizar cada sessão do Conselho de Administração e dos comitês respectivos, a Secretária Geral e os secretários de cada um deles custodiaram a informação e garantiram que ficasse como um suporte para a elaboração das atas das respectivas reuniões.

Durante o ano 2023, a companhia continuou com o uso do aplicativo através do qual antes de cada reunião, é colocado à disposição dos membros do Conselho de Administração e de seus comitês, o material de apoio correspondente a cada sessão. Esta ferramenta permite garantir uma custódia segura da informação, e concede tanto rastreamento nas atualizações quanto ferramentas de interação com seu conteúdo.

## **Atividades dos comitês do Conselho de Administração [GRI 2-9]**

### **Comitê de Auditoria e Riscos**

O Comitê de Auditoria e Riscos, composto pelos três membros independentes do Conselho de Administração, desempenhou sua função de apoio ao mencionado órgão na vigilância e supervisão dos processos contáveis, de informação e reporte financeiro; a gestão de riscos, o sistema e arquitetura de controle interno; os processos de auditoria interna e auditoria fiscal; o cumprimento das leis, regulamentos e códigos internos de conduta; bem como o monitoramento de transações entre partes relacionadas e os conflitos de interesses que forem de sua competência.

Da gestão realizada pelo Comitê em 2023 destaca-se:

Consideração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas dos períodos intermediários e do encerramento do exercício, previamente à transmissão e divulgação das informações ao mercado.

Acompanhamento do Procedimento de Divulgação de Informações (informações financeiras, não financeiras e relevantes), atendendo ao disposto no

Código de Governança Corporativa, e às melhores práticas de governança corporativa recomendadas pela Superintendência Financeira da Colômbia ("Pesquisa Código País"). Além disso, foi revisado e aprovado o relatório anual de Divulgação de Informações de 2022.

Monitoramento do cumprimento da Lei Sarbanes Oxley (SOX) na Colômbia, o Uruguai e a Argentina.

Revisão e aprovação do escopo, recursos e plano anual da Auditoria Interna. O Comitê foi responsável por acompanhá-lo com base no desempenho, independência, indicadores e resultados das avaliações dos processos auditados e assessorados. Adicionalmente, considerou o nível de implementação dos principais planos de ação concordados com a gestão para melhorar o Sistema de Controle Interno do Grupo. O acompanhamento incluiu as recomendações mais relevantes, os riscos e os resultados das auditorias e consultorias realizadas.

Conhecimento da estratégia de Auditoria Interna para o período 2023 – 2025, bem como o acompanhamento às iniciativas estratégicas, focadas em garantir a competência, pertinência e evolução da prestação de um serviço superior que proteja e acrescente valor aos grupos de interesse, fortalecendo os processos de governança, risco e controle, baseados em metodologias e práticas alinhadas aos padrões internacionais e à estratégia da companhia.

Conhecimento do plano anual, escopo, recursos, resultados, estratégia de auditoria, responsabilidades e comunicações exigidas, bem como a independência na prestação do serviço de Revisão Fiscal da sociedade KPMG. Adicionalmente, revisão da opinião emitida sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 2022.

Revisão e aprovação do escopo dos serviços e honorários a prestar para a Revisão Fiscal das sociedades da KPMG, atuais auditores, e Ernst & Young Audit S.A.S., auditores antecessores, a favor da companhia e das suas subsidiárias.

Conhecimento das deficiências de controle identificadas pelo Revisor Fiscal da KPMG e dos planos de ação definidos pela administração, em conformidade com os padrões de PCAOB.

Monitoramento da gestão integral de riscos, incluindo a análise e atualização do perfil de Riscos Estratégicos do Grupo Éxito 2023 – 2024 e as estratégias de gestão, bem como a temporalidade dos riscos e o nível de influência e dependência que alguns riscos têm sobre outros. Para este período foram identificados 13 riscos (cinco extremos, cinco elevados e três médios), dos quais, um é novo para este período "Uso da inteligência artificial". O Comitê transmitiu suas recomendações e diretrizes para continuar evoluindo com o nível de maturidade próprio do Sistema de Gestão Estratégica de Riscos da companhia.

Acompanhamento da gestão de eventos que possam representar atividades irregulares contra os processos, pessoas ou instalações da companhia.

Supervisão da eficiência e adequado funcionamento do cumprimento regulatório, incluindo os Programas de Transparência e Ética Empresarial, de Proteção de Dados Pessoais e do Sistema de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Financiamento do Terrorismo e Financiamento à Proliferação de Armas de Destruição em Massa (LA/FT/FPADM); Para este último, e prévio à aprovação pelo Conselho de Administração, considera-se a revisão dos relatórios de gestão do Oficial de Conformidade do processo de devida diligência, dos relatórios internos de operações atípicas e dos relatórios externos à Unidade de Informação e Análise Financeira. (UIAF).

Revisão e aprovação da atualização da Matriz de Riscos de LAFT/FPADM.

Conhecimento e aprovação de transações entre partes relacionadas apresentadas pela administração, incluindo análise de materialidade, a geração de valor, a proteção dos interesses das partes, a igualdade de tratamento entre acionistas e as condições de mercados validadas por terceiros independentes, garantindo o cumprimento da política e procedimentos definidos; da mesma forma, foi divulgado o relatório anual de transações entre partes relacionadas. Adicionalmente, foi revisado e aprovado o procedimento para transações entre partes relacionadas, prévio à aprovação do Conselho de Administração, em conformidade com os regulamentos e boas práticas de governança.

Análise de conflitos de interesses do Conselho de Administração e da Alta Administração de acordo com as normas estabelecidas no Código de Governança Corporativa, alinhados com as boas práticas globais.

Revisão e aprovação da modificação do regulamento do Comitê de Auditoria e Riscos, prévio à aprovação pelo Conselho de Administração, em conformidade com a Regra 10A-3 da Securities Exchange Commission (SEC).

Conhecimento da informação sobre o relacionamento da companhia com as autoridades de Inspeção, vigilância e controle.



Revisão e aprovação do Relatório Anual 2022 (Relatório de Governança Corporativa e Relatório de Gestão do presidente e do Conselho de Administração), prévio à aprovação no Conselho de Administração.

Treinamento com especialistas externos sobre temas relacionados com riscos estratégicos e responsabilidades do Comitê de Auditoria e Riscos do Conselho de Administração em companhias listadas.

Revisión y aprobación de la modificación del reglamento del Comité de Auditoría y Riesgos, previo a la aprobación en la Junta Directiva, en cumplimiento a la Norma 10A-3 de la Securities Exchange Commission (SEC)

Adicionalmente, o Comitê, no âmbito das suas funções e competências, acompanhou à administração e apoiou ao Conselho de Administração na supervisão da informação financeira divulgada ao mercado no âmbito do processo de implementação do projeto de interesse do Éxito, GPA e Casino, no qual a companhia ampliou sua base acionária, com títulos listados na Colômbia, nos Estados Unidos e no Brasil, e cujo objetivo é gerar valor para a companhia e todos os acionistas por meio do acesso aos mercados de capitais.

De acordo com o Código de Governança Corporativa da companhia, o comitê emitiu conceito favorável, considerado pelo Conselho de Administração, em relação com a apresentação das demonstrações financeiras do Revisor Fiscal antecessor Ernst & Young Audit S.A.S., correspondente aos exercícios encerrados o 31 de dezembro de 2021 e 2020, com os ajustes em formato exigidos nas divulgações das notas, bem como, a apresentação das demonstrações financeiras pelo atual Revisor Fiscal KPMG, relativas ao exercício anual terminado o 31 de dezembro de 2022 e ao exercício trimestral encerrado o 31 de março de 2023. Todos eles, elaborados de acordo com as diretrizes do International Accounting Standards Board (IASB) auditados sob as regras do Public Company Accounting Oversight Board – PCAOB, para atender aos requisitos de implementação do Programa de American Depositary Receipts Nível II – ADRs II na Bolsa de Valores de Nova York – NYSE ante a Securities and Exchange Commission – SEC.

Revisão e aprovação das demonstrações financeiras ao 30 de junho de 2023 de Almacenes Éxito S.A., a serem divulgadas em nota dentro das demonstrações financeiras da Companhia Brasileira de Distribuição – CBD publicada o 26 de julho de 2023; o anterior de acordo com o disposto na NIIF 5 – Ativos Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.

Vale destacar que o Comitê de Auditoria e Riscos do Conselho de Administração realizou as sessões regularmente agendadas, cumprindo as agendas estabelecidas.

Durante o ano 2023, estes principais assuntos e os demais discutidos nas sessões do comitê foram apresentados pelo seu presidente para conhecimento do Conselho de Administração, com o fim de garantir a coesão dos órgãos de governo e das instâncias de aprovação relevantes.

## Comitê de Nomeações, Remunerações e Governança Corporativa

O Comitê efetuou o acompanhamento das políticas e principais indicadores relacionados com a estratégia de recursos humanos da companhia, entre os quais se destacam:

Em questões de **governança corporativa**, apresentou ao Conselho de Administração sua avaliação e conceito sobre as propostas de reformas às disposições de governança corporativa, com o fim de dar continuidade à melhoria permanente dos padrões nessa questão e contribuir à construção de relações de valor entre a companhia e seus grupos de interesse.

Desta forma, as boas práticas nestes assuntos promovidas pelo comitê têm contribuído em que a companhia mantenha seus padrões de governança corporativa em um percentil de 97 pontos no indicador de sustentabilidade CSA, ocupando o sétimo lugar das companhias de *retail* de alimentos com melhor desempenho mundialmente.

Em relação aos **processos de avaliação de desempenho**, o Comitê:

- Avançou o processo de avaliação de desempenho da Alta Administração. A avaliação do presidente da companhia foi realizada pelo presidente do Conselho de Administração, enquanto a dos vice-presidentes foi realizada pelo presidente da companhia; em ambos os casos foram obtidos resultados satisfatórios.
- No âmbito das suas competências e funções, e de acordo com o disposto no Regulamento do Conselho de Administração e em conformidade das boas práticas de governança corporativa promovidas pela Superintendência Financeira, foi realizado um processo interno de avaliação do desempenho do Conselho de Administração e dos seus comitês de apoio, que incluiu (i) uma autoavaliação, (ii) uma avaliação pelos pares, (iii) uma avaliação do funcionamento do Conselho de Administração e das Comissões de apoio, e (iv) uma avaliação quanto ao conhecimento do regulamento interno e recomendações sobre ele. Os resultados desta avaliação serão apresentados posteriormente no capítulo designado para o efeito no Relatório de Governança Corporativa.

Em termos de **remuneração**, o Comitê, durante o ano de 2023, apresentou ao Conselho de Administração: (i) o aumento salarial para 2023 aplicável ao pessoal de base, que se deveu à negociação que a companhia realizou com as organizações sindicais; (ii) a proposta de aumento salarial para o restante do quadro de colaboradores e (iii) as comissões de negociação de aumentos salariais com as organizações sindicais. Da mesma forma, acompanhou os esquemas de remuneração variável de curto e longo prazo e aprovou planos de reestruturação e ajustes de custos e despesas de pessoal. Em relação à remuneração da Alta Direção, aprovou o seu aumento salarial anual e o investimento de recursos correspondentes ao ano de 2023 do regime de remuneração variável de longo prazo.



**Em termos de nomeações**, o comitê, após realizar um rigoroso processo de avaliação e emitir parecer favorável, recomendou que o Conselho de Administração aprovasse as nomeações do Presidente Operacional de *Retail* e do Vice-Presidente de Onicanalidade e Inovação.

Em termos de recursos humanos, o Comitê acompanhou os modelos de planejamento de talento e liderança, o sistema de gestão da igualdade e equidade de gênero, as conquistas e desafios em termos de diversidade e inclusão, as medições de clima e compromisso e liderança, o modelo de operação onicanal do retail, o estado do nosso pessoal e as questões sujeitas à Reforma Laboral promovida pelo Governo Nacional durante 2023. Nesse sentido, em dezembro de 2023, a companhia obteve o reconhecimento do Selo "Friendly Biz", que promove o respeito e a não discriminação em ambientes empresariais.

## Comitê Financeiro



O Comitê Financeiro, em 2023, acompanhou os níveis de caixa da companhia, procurando garantir a liquidez e a correta gestão dos seus recursos em conformidade com as políticas de investimento. Além disso, realizou um acompanhamento periódico dos indicadores macroeconômicos e de mercado, principalmente da inflação e da taxa de intervenção do Banco da República. Inclusive participando de discussões com especialistas sobre o risco estratégico macroeconômico.

De igual modo, o comitê teve a seu cargo a revisão e monitorização da posição da dívida da companhia e, como questões derivadas, sua taxa de juro e de câmbio, apoiando à companhia na definição de estratégias de reperfilamento da dívida e de coberturas, conseguindo a otimização do custo financeiro, a redução de o risco de variação das taxas e a melhoria dos indicadores financeiros.

Da mesma forma, acompanhou o comportamento da dívida financeira líquida, com ênfase nos resultados e nas projeções do desempenho operacional, do capital de giro, da execução de investimentos de capital ("CapEx") e da geração de caixa aos(às) acionistas.

Finalmente, o Comitê Financeiro acompanhou o comportamento financeiro da companhia, através de um estudo detalhado da demonstração de resultados do exercício e das suas projeções.

## Comitê de Negócios e Investimentos

Em linha com o objetivo do Comitê de Negócios e Investimentos, durante o ano 2023, este participou ativamente na definição e acompanhamento da estratégia delineada para a expansão dos negócios Imobiliário e de *retail* da companhia, monitorizando continuamente a execução do CapEx, a fim de propender um crescimento sólido e rentável dos diferentes negócios da organização e dos seus investimentos.

Da mesma forma, o Comitê abordou diversos assuntos das marcas do Grupo e de seus negócios complementares nas seguintes frentes:

- ✓ Acompanhamento do plano de investimentos e desempenho, bem como das estratégias e propostas de valor das marcas Éxito e Carulla.
- ✓ Acompanhamento dos objetivos e estratégia, bem como do desempenho e resultados dos seguintes negócios complementares da companhia: Seguros Éxito (em aliança com o Grupo Sura); Logística, Transportes e Serviços Associados S.A.S; Viajes Éxito (através da subsidiária Éxito Viajes y Turismo S.A.S.), e o programa de fidelidade da companhia Puntos Colombia.
- ✓ Avaliações Pós-Investimento de 52 projetos das marcas Éxito, Carulla, Surtimax, Super Inter e Surtimayorista que estão em operação entre um e três anos atrás e seus resultados em relação ao modelo financeiro inicial.
- ✓ Acompanhamento da efetiva execução do CapEx 2023 e sua estimativa para o final do ano. Da mesma forma, foi analisada a projeção para o ano de 2024, com a qual será impulsionado o desenvolvimento de projetos e a expansão da companhia.
- ✓ Revisão da renovação e prorrogação dos contratos de aluguel dos Centros de Distribuição Avenida 68, Vegas, Caribe e Carulla Pepe Sierra, para os quais foi emitida recomendação ao Conselho de Administração para avançar com sua modificação.
- ✓ Revisão e acompanhamento do projeto de expansão do shopping Puerta del Norte, incluindo cronograma estimado; esquemas de participação; funções do projeto e as rentabilidades.
- ✓ O projeto CEDI Cali, com o qual se procurava unificar a operação logística na cidade. A situação atual e os passos a seguir para a continuidade do projeto foram revistos e analisados.
- ✓ O negócio denominado Kiire, com o qual procura-se, em aliança estratégica com a Redeban, a criação de um modelo agregado e de adquirência com foco nas transações eletrônicas.
- ✓ Análise do projeto imobiliário Azul de Arenas onde foi proposta a localização do novo Viva Cartagena, sua estrutura financeira e societária, bem como seu desenvolvimento e operação. Adicionalmente, foi conhecida a decisão da companhia de não avançar no investimento do referido projeto.

### Comitê de Sustentabilidade [GRI 2-14]



Em 2023, o Comitê de Sustentabilidade administrou e avaliou questões estratégicas relevantes para os diferentes grupos de interesse e o progresso na estratégia de sustentabilidade da companhia, materializando o propósito maior "Nutrimos de Oportunidades à Colômbia". Entre as ações mobilizadas, destacam-se as que estiveram relacionadas com projetos de conservação da biodiversidade, a estratégia para o câmbio climático e a economia circular, a promoção do desenvolvimento sustentável dos fornecedores e a sua georreferenciação, o progresso ao nível da estratégia da Fundación Éxito, e a estratégia de relacionamento com as comunidades vizinhas aos nossos escritórios.

Dentre as questões ambientais administradas pelo Comitê, no referido período, destacam-se:



A priorização de questões relacionadas à estratégia climática que buscam administrar os compromissos da companhia frente à Mega ambiental declarada, além do alinhamento aos padrões internacionais que contribuem para o fortalecimento da estratégia. Dentro deste pilar o Comitê reuniu e apoiou:



A implementação de ações de curto, médio e longo prazo para reduzir de emissões, de escopo 1 e 2, da pegada de carbono para garantir o cumprimento da Mega Ambiental declarada para o 2025.

- Medição de novas categorias do escopo 3 da pegada de carbono e referenciamento com outras companhias para fortalecer a medição deste escopo.
- Implementação da padronização da medição de indicadores de forma trimestral para a pegada de carbono da companhia junto às equipes envolvidas.
- Monitoramento e atualização da mega corporativa ambiental, cujo objetivo é reduzir 55% da pegada de carbono para o ano 2025.
- Recertificação para as marcas Carulla FreshMarket e Viva Mall em carbono neutralidade pelo Instituto Colombiano de Normas Técnicas e Certificação ("ICONTEC").



O acompanhamento da iniciativa DivulgaAcción (programa de transformação para acelerar a divulgação de informações financeiras relacionadas ao clima) pela Colombian Climate Asset Disclosure Initiative (CCADI), equipe que acompanhou à companhia na implementação das recomendações da Force on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD) e que procura gerar, no médio e longo prazo, transformações na companhia e um modelo de negócios resiliente ao câmbio climático, alinhados com as metodologias de medição global adiantadas às regulamentações.



Fortalecimento da estratégia de economia circular da companhia, priorizando as ações de redução do plástico descartável de acordo com a regulamentação vigente no país e promovendo a reciclagem além do que é gerado na operação da companhia, por meio do programa pós-consumo Soy RE, iniciativa com a qual procuramos fazer que a reciclagem faça parte do cotidiano das pessoas que visitam as nossas lojas.



Identificação e implementação de melhorias para o Modelo Pecuário Sustentável e proteção da biodiversidade na cadeia de abastecimento, o que permitiu melhorar a transparência com os diferentes grupos de interesse. Ao respeito:

- Comitê conheceu avanços do progresso no monitoramento da pecuária sustentável.
- Da mesma forma, foi informado sobre a criação da primeira norma técnica empresarial do Modelo Pecuária Sustentável, em conjunto com o ICONTEC e suas respectivas auditorias.
- Por último, acompanhou a implementação do Alianza para Transiciones Climáticas Aceleradas UKPact nos territórios prioritários no sul e norte do país, destacando as ferramentas resultantes da implementação no terreno que permitirão a potencializar a proteção da biodiversidade, e desta forma dar continuidade à segunda fase do projeto.



O projeto de georreferenciamento de fornecedores diretos para aqueles commodities que são priorizados pela companhia e sua relação com a estratégia de compras locais e diretas, que permite conhecer aspectos relevantes dos fornecedores e analisar riscos no território através de mapas cruzados.

Adicionalmente, o Comitê administrou as estratégias sociais da seguinte forma:

-  Monitorizou as estratégias de Vida Saudável da companhia, especialmente aquelas que foram trabalhadas em conjunto com o Consumer Goods Forum, plataforma para incentivar ações positivas nos negócios que beneficiam o meio ambiente e o planeta, sobre o Well being at Work e a estratégia para promover hábitos de vida saudáveis.
-  Revisou o fortalecimento da implementação do Modelo de Diversidade, Inclusão e Equidade de Gênero, melhorando sua internalização na companhia e a socialização das conquistas com os diferentes grupos de interesse externos.
-  Com as recomendações de um especialista, atualizou o risco social estratégico, o contexto sociopolítico do país e os possíveis riscos sociais que podem afetar à companhia.
-  Foi discutida a implementação do modelo comunitário através de projetos relacionados com a estratégia de boa vizinhança e de relacionamento com as comunidades, entre os quais se destacam Pigmentos Urbanos e Terraços Verdes.
-  Monitorou e divulgou o progresso dos avanços ao respeito da estratégia da Fundación Éxito.

Em relação às estratégias de governança da sustentabilidade, o Comitê executou os seguintes pontos:

-  Aprovação e monitoramento dos indicadores da estratégia de sustentabilidade, em todas as sessões do Comitê, especialmente dos seguintes:
  - Mega social corporativa.
  - Mega ambiental corporativa.
  - Compra local e direta.
  - Indicadores de diversidade e inclusão da organização.
  - Indicadores relacionados com a estratégia de Vida Saudável.
-  Revisão e aprovação de métricas de remuneração variável relacionadas à estratégia de sustentabilidade.
-  Atualização da Política de Sustentabilidade e de suas políticas associadas [GRI 2-22]:
  - Política de Biodiversidade.
  - Política de Embalagens e Recipientes.
  - Política de Direitos Humanos.
  - Política de Diversidade e Inclusão.
  - Política de Segurança e Saúde no Trabalho.
-  La Definición de los riesgos asociados a la estrategia de sostenibilidad para la compañía 2023-2024.



Socialização da classificação 73/100 obtida pela companhia no Corporate Sustainability Assessment, um dos índices de sustentabilidade mais relevantes para o mercado. Este resultado demonstra a melhoria contínua da companhia, destacando-se entre os melhores *retails*, globalmente.

## Avaliação do Conselho de Administração e da Alta Administração [GRI 2-18]



De acordo com o disposto no artigo 14 do Regulamento do Conselho de Administração e adotando boas práticas de governança corporativa, em 2023 foi realizado um processo interno de avaliação do desempenho do Conselho de Administração e dos seus comitês. A metodologia de avaliação incluiu: (i) uma autoavaliação, (ii) uma avaliação por pares, (iii) uma avaliação do funcionamento do Conselho de Administração e dos Comitês de Apoio, e (iv) uma avaliação quanto ao conhecimento do regulamento interno e as recomendações sobre ele.

Entre os resultados obtidos, ficou evidente que os diretores destacam a estrutura e dinâmica das reuniões do Conselho de Administração e dos seus Comitês de apoio, considerando que é adequada e permite reuniões produtivas, significativas e eficazes; destacam e valorizam que existe liberdade de expressão e que são abordadas agendas completas cujos temas estão enquadrados na estratégia do Grupo.

Em relação aos Comitês, destacou-se o rigor e a importância dos debates aí realizados, que contribuem para posteriormente manter conversas sólidas e estratégicas ao nível do Conselho de Administração. Adicionalmente, os diretores reconhecem que conhecem as regras de funcionamento do Conselho de Administração e dos seus comitês de apoio e permanecem informados pela administração sobre as tendências de mercado que levam à sua modificação ou atualização.

Da mesma forma, identificou-se que há oportunidades de síntese de alguns assuntos a serem apresentados nas reuniões, levando em consideração o estudo individual pelos diretores do material entregue pela administração antes das reuniões e alguns debates prévios que acontecem nos Comitês; desta forma, as reuniões podem tornar-se ainda mais deliberativas do que informativas. Adicionalmente, os diretores sugerem que a dinâmica das reuniões do Conselho e de seus Comitês de apoio inclua, além das reuniões não presenciais, reuniões presenciais, que geram uma participação mais ativa de todos e contribuem para uma maior integração entre eles.

Ao respeito dos temas de interesse e de natureza estratégica para a abordagem futura das reuniões do Conselho de Administração e dos seus Comitês de apoio, os diretores sugerem que sejam considerados: tecnologia da informação ("TI"), questões ambientais, sociais e de governança corporativa ("ESG"), tendências do *retail*, riscos em geral, com ênfase em riscos políticos, macroeconômicos e de país; novas tendências no uso da inteligência artificial nos negócios do Grupo, panorama competitivo a nível nacional e internacional e estratégia do Grupo ao respeito, e o comportamento dos títulos da companhia nos três mercados (A Colômbia, o Brasil e os Estados Unidos), entre outros. Além disso, os diretores recomendaram que nos Comitês pertinentes fossem analisadas periodicamente questões como: rentabilidade dos negócios e investimentos realizados, obrigações da

companhia como emissora nos mercados de valores dos Estados Unidos e do Brasil e nível de cumprimento, redução do risco país e financeiro e riscos do negócio financeiro, e otimização de caixa em um ambiente de baixo crescimento e altas taxas de juros.

Além disso, os diretores destacaram o valor do comparecimento em algumas reuniões de especialistas em temas de interesse e estratégia, cujas apresentações contribuem para sua atualização e capacitação e levam à administração a receber contribuições valiosas para efeitos da adequada orientação da companhia, toma de decisões alinhadas com a sua estratégia corporativa e gestão da competitividade dos diferentes negócios do Grupo.

Ao respeito da Alta Direção, foi realizada a respectiva avaliação de desempenho, levando em conta o disposto na Política de Remuneração e Avaliação para a Alta Direção, que pode ser consultada clicando **aqui**. Especificamente, foram levados em consideração os critérios qualitativos que se referem às competências organizacionais e de liderança, e os critérios quantitativos refletidos nos resultados dos objetivos individuais de cada executivo, bem como dos objetivos da equipe e da companhia.



## Operações com vinculadas

### Competências do Conselho de Administração sobre transações entre partes relacionadas e situações de conflito de interesses

De acordo com o artigo 36.4 dos estatutos sociais da organização, cabe ao Conselho de Administração definir as regras para avaliação e autorização de transações entre partes relacionadas.

Em cumprimento do acima exposto, em janeiro de 2016, o Conselho de Administração aprovou a Política de Transações com Partes Relacionadas, a qual está consagrada no capítulo sétimo do Código de Governança Corporativa e regula a identificação, a classificação, a avaliação, a aprovação, a divulgação e acompanhamento das referidas transações. Esta política pode ser consultada clicando [aqui](#).

O objetivo desta política é que as transações entre partes relacionadas sejam sempre realizadas a preços de mercado, com o fim de garantir o cumprimento dos seguintes princípios:

- Satisfazer os interesses da organização e não lhe causar danos ou prejuízos.
- Procurar um melhor serviço, um melhor preço e/ou umas melhores condições para os(as) clientes(as) da organização.
- Gerar valor para a organização.
- Não prejudicar ou colocar em risco a capacidade do Grupo Éxito de cumprir com as suas obrigações para com terceiros.
- Respeitar os direitos dos(as) acionistas minoritários(as).
- Ser transparentes,
- Promover o aproveitamento de sinergias, considerando as limitações e restrições estabelecidas pela lei.

Junto com esta política, em 2018, o Comitê de Auditoria e Riscos aprovou o procedimento para o tratamento adequado das transações entre partes relacionadas da companhia, que pode ser consultado [aqui](#).

Através deste procedimento, a companhia pretende garantir que as transações entre partes relacionadas sejam realizadas a preços de mercado, para garantir o cumprimento dos princípios anteriormente mencionados previamente neste relatório, ao fazer referência à Política de Transações entre Partes Relacionadas. No caso de transações com o acionista majoritário ou com suas afiliadas e subsidiárias, a análise dos preços de mercado deverá ser realizada por um terceiro independente e especialista em preços de transferência.

A respectiva Política e Procedimento foram modificados no mês de setembro, principalmente com o fim de (i) atender às exigências de divulgação de informações da Bolsa de Valores de Nova York, incluindo a divulgação de transações entre a companhia e uma pessoa na qual ela tenha participação igual ou superior ao dez por cento (10%) e inferior ao vinte por cento (20%), e (ii) modificar o regime de aprovação de Transações entre Partes Relacionadas, com o objetivo de estabelecer que qualquer transação com o(os) acionistas controlador(es), independentemente da sua classificação, deverá ser submetida à aprovação do órgão competente.

Durante o ano de 2023 foi integralmente aplicada a Política e procedimento para Transações entre Partes Relacionadas.

## **Detalhe das transações mais relevantes, na opinião da organização, realizadas entre partes relacionadas**

No ano 2023, as transações mais relevantes entre partes relacionadas foram as seguintes:



Com as companhias do Casino Guichard Perrachon S.A. houve transações que geraram: (i) receitas, principalmente, provenientes da prestação de serviços e da arrecadação de conquistas de fornecedores por COP 3.682 milhões; e (ii) uns custos e despesas que correspondem principalmente a serviços recebidos, por eficiência energética, intermediação na importação e exportação de mercadorias e serviços de consultoria, por valor de COP 7.886 milhões.

- ✓ Em relação às subsidiárias nacionais, as principais transações realizadas correspondem a receitas provenientes: (i) da prestação de serviços administrativos à Éxito Indústrias S.A.S., à Almacenes Éxito Inversiones S.A.S., a Transacciones Energéticas S.A.S. E.S.P., a Logística, Transporte y Servicios Asociados S.A.S., e aos Patrimónios Autónomos; e (ii) os aluguéis de imóveis a Patrimônios Autônomos e a Éxito Viajes y Turismo S.A.S. as rendas destas transações ascenderam a 52.198 milhões.
- ✓ Os custos e despesas gerados com subsidiárias nacionais no valor de 380.506 milhões, devem-se principalmente a: (i) compras de mercadorias e bens, para comercialização à Éxito Industrias S.A.S.; (ii) serviços de transporte recebidos por Logística, Transporte y Servicios Asociados S.A.S.; (iii) os aluguéis e a administração de imóveis com Patrimônios Autônomos; (iv) aquisição de planos corporativos a Almacenes Éxito Inversiones S.A.S.; e (v) os serviços recebidos, a aquisição de mercadorias e os reembolsos com as subsidiárias restantes.
- ✓ Em relação aos negócios conjuntos, a companhia obteve receitas principalmente por COP 66.450 milhões, provenientes de: (i) rendimentos de bônus, cupons e energia com a Compañía de Financiamiento Tuya S.A.; (ii) participação no acordo de colaboração empresarial com a Compañía de Financiamiento Tuya S.A.; (iii) aluguéis de imóveis à Compañía de Financiamiento Tuya S.A.; (iv) recuperação das atividades comerciais; e (v) prestação de serviços à Compañía de Financiamiento Tuya S.A. e Puntos Colombia S.A.S. Os custos e despesas gerados por COP 115.995 milhões foram devidos principalmente ao custo do programa de fidelidade com Puntos Colombia S.A.S., e às comissões de métodos de pagamento geradas com a Compañía de Financiamiento Tuya S.A.

Finalmente, com outras partes relacionadas, como o caso dos membros do Conselho de Administração, houve despesas com prestação de serviços (honorários) por COP 2.837 milhões. É importante sublinhar que a companhia não realizou nenhuma transação com os membros do Conselho de Administração diferente ao pagamento de honorários.

O detalhe das transações entre partes relacionadas pode ser consultado na nota [9.2] das demonstrações financeiras separadas.

### **Detalhe dos processos judiciais que têm a capacidade de afetar materialmente a operação, situação financeira e/ou alterações na situação financeira**

No ano 2023, os litígios e processos judiciais com a capacidade de afetar materialmente a operação, situação financeira e/ou alterações na situação financeira da companhia foram os seguintes (valores expressos em milhões de pesos):

- ✓ Discussão judicial com a Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales ("DIAN") que aponta à declaração de nulidade da liquidação oficial de revisão, em virtude da notificação do requisito especial 112382018000126, do 17 de setembro de 2018, através do qual propôs modificar a declaração do imposto renda do 2015, por \$40.780 (31 de dezembro de 2022 - \$ 37.066).
- ✓ Discussão judicial com a DIAN que aponta à declaração de nulidade da resolução sancionatória de setembro de 2020, pela qual foi ordenada a devolução do saldo a favor liquidado no imposto de renda do período tributável de 2015, no valor de \$2.211 (31 de dezembro de 2022 - \$ 2.211).

- ✓ Discussão judicial visando a declaração de nulidade das resoluções através das quais a Direção Distrital de Impostos de Bogotá emitiu uma liquidação oficial de revisão à companhia em relação ao imposto de Indústria e Comércio relativo aos bimestres 4, 5 e 6 de 2011 devido a uma suposta imprecisão nos pagamentos, por \$11.830 (31 de dezembro de 2022 - \$ 11.830).
- ✓ Discussão judicial com o Município de Cali relacionada à notificação do requisito especial 4275 do 8 de abril de 2021, no qual a Companhia é convidada a corrigir os códigos e taxas declaradas no Imposto de Indústria e Comércio do ano de 2018, por \$2.130 (31 de dezembro de 2022 \$2.535).

## Conflitos de interesses [GRI 2-15]

Os estatutos sociais preveem as seguintes funções do Conselho de Administração, em relação a conflitos de interesses:

- ✓ Conhecer e administrar os conflitos de interesses entre a organização e os(as) acionistas, membros do Conselho de Administração e da Alta Direção.
- ✓ Aprovar as políticas de gestão de conflitos de interesses e de utilização de informação privilegiada por qualquer colaborador(a).
- ✓ Regulamentar as questões relativas à criação e o funcionamento do Comitê de Conflitos de Interesses.

Por outro lado, compete o Comitê de Auditoria e Riscos do Conselho de Administração cumprir com as seguintes funções relacionadas com conflitos de interesses:

- ✓ Avaliar e informar ao Conselho de Administração sobre situações com conflitos de interesse, nas quais possa estar envolvido direta, indiretamente ou por meio de parte relacionada, um(a) acionista significativo(a), membros do Conselho de Administração, e da Alta Direção, oferecendo as propostas necessárias para administrar a situação.
- ✓ Avaliar e informar ao Conselho de Administração sobre os possíveis conflitos de interesses que possam surgir entre este e as companhias subsidiárias e/ou subordinadas, entre estas ou com os seus administradores(as) e vinculados(as), fazendo as propostas necessárias para administrar a situação.
- ✓ Antes de ser autorizado pelo Conselho de Administração, examinar e informá-lo sobre as operações que a companhia realize, direta ou indiretamente, com membros do Conselho de Administração, acionistas controladores e significativos(as), definidos(as) de acordo com a estrutura de propriedade da organização, membros da Alta Direção nos níveis um a três, operações entre companhias do Grupo ou pessoas a elas vinculadas (operações com partes relacionadas), que pelo seu valor, natureza ou condições representem risco para a organização.
- ✓ Verificar se são realizados em condições de mercado e não vulnerem a igualdade de tratamento entre acionistas.

Durante o ano de 2023, as situações em que surgiram conflitos de interesses, reportadas pelos membros da Alta Administração, foram resolvidas pelas instâncias, conforme as regras estabelecidas na Política de Conflitos de Interesses, contida no Código de Ética e Conduta da companhia, como será descrito no Próximo Capítulo. Da mesma forma, as situações reportadas pelos restantes colaboradores(as) da companhia foram devidamente geridas, de acordo com a referida política, que se encontra descrita mais adiante no capítulo Cumprimento.

Finalmente, em cumprimento ao disposto na Política de Conflitos de Interesses, durante o período acima mencionado, o Conselho de Administração elaborou relatórios de atualização relativos com reportes de possíveis conflitos de interesses, bem como de situações que têm cessado.

## **Conflitos de interesses apresentados, ações dos membros do Conselho de Administração e mecanismos para solucioná-los entre companhias do mesmo conglomerado e sua aplicação durante o exercício [GRI 2-15]**

A companhia dispõe de mecanismos que visam o cumprimento das suas políticas de Boa Governança e Transparência. Incluem-se aqueles relevantes e adequados para reportar, analisar e gerir as situações com potenciais conflitos de interesses, que têm sido informadas pelos membros do Conselho de Administração e pela Alta Direção.

Em seguida serão apresentadas as principais atividades que demonstram a gestão desses mecanismos e sua aplicação durante 2023:

- a. **Relatórios trimestrais de conflitos de interesses, entregues pelo Conselho de Administração e pelos(as) colaboradores(as) da Alta Direção:** com o objetivo de identificar oportunamente situações de possíveis conflitos de interesses dos membros do Conselho de Administração e da Alta Direção, a companhia solicitou a atualização da informação em sociedades em que tivessem participação igual ou superior ao 10% do capital social, influência significativa ou qualquer outra situação que pudesse originar um possível conflito de interesses.
- b. **Análise das situações reportadas:** foi realizada em conformidade com as diretrizes e orientações definidas na Política de Conflito de Interesses, contida no Código de Ética e Conduta da companhia e no Código de Governança Corporativa, bem como em suas disposições relacionadas com a estrutura governamental e a formação do Comitê de Conflito de Interesses. Desta forma, para o caso específico de situações relacionadas com membros da Alta Direção que integram os níveis 1 e 2 da estrutura organizacional, a Comissão de Conflitos de Interesses foi constituída pelo Comitê de Auditoria e Riscos do Conselho de Administração. Por seu lado, no caso de situações referentes a membros do Conselho de Administração, o Comitê de Conflitos de Interesses foi conformado pelos restantes membros do Conselho de Administração que não estavam envolvidos.
- c. **Mecanismos de gestão e resolução de conflitos de interesses:** orientada a promover relações objetivas e transparentes com os seus stakeholders, a companhia prosseguiu com a gestão das situações com possíveis conflitos de interesses, assegurando o bom funcionamento dos mecanismos de reporte para os membros do Conselho de Administração e da Alta Direção, o que permitiu garantir a sua comunicação

e gestão oportuna. As situações reportadas pela Alta Administração consistem principalmente na participação própria ou de um familiar em conselhos de administração de outras companhias ou entidades, bem como nos vínculos acionários ou laborais de familiares ou pessoas relacionadas em outras sociedades que podem ter uma possível ligação com a companhia.

Relativo à cada uma das denúncias recebidas, foram efetuadas as respectivas análises e emitidas as recomendações pelo respectivo Comitê de Conflitos de Interesses, visando a solução e administração das situações informadas, com o fim de salvaguardar a objetividade e a imparcialidade na atuação do denunciante, e proteger a reserva das informações confidenciais e privilegiadas da companhia.

Nenhuma das situações analisadas afetaram a operação como um todo, nem foram avaliadas como situações que impossibilitassem o exercício do cargo ou função de membro do Conselho de Administração ou da Alta Direção.

Finalmente, informa-se que, durante o ano 2023, apenas uma das pessoas que compõem o Conselho de Administração reporta uma nova situação com possível conflito de interesses e outra situação que tinha sido anteriormente reportada, acabou em cessação. Aquelas com possível conflito foram previamente conhecidas e geridas pela administração e os membros do Conselho de Administração abstiveram-se de deliberar e decidir sobre elas.

## Sistema de Gestão de Riscos

### O Sistema de Controle Interno e suas modificações durante o exercício



O Grupo Éxito, durante o ano 2023, desenvolveu atividades a favor de reforçar o Sistema de Controle Interno, de acordo com o disposto no Código de Governança Corporativa.

Dentre os componentes que compõem o sistema, destacam-se durante o ano os seguintes aspectos.

#### Ambiente de control

Está enquadrado nas diretrizes definidas nos estatutos sociais, no Código de Governança Corporativa e nas políticas e os procedimentos internos. Além disso, possui um alto compromisso e desempenho, liderado pela Alta Direção e supervisionado pelo Conselho de Administração e seus Comitês de apoio.



A companhia revisou a estratégia, os desafios e as iniciativas que a orientam em direção aos pilares estratégicos, os objetivos, a missão e os valores corporativos.



A companhia aplicou padrões de governança corporativa, consolidando boas práticas e construindo relacionamentos valiosos com os stakeholders.

- ✔ A companhia estruturou e modificou seus processos, de acordo com as exigências do ambiente e as necessidades organizacionais. O Conselho de Administração tomou conhecimento e aprovou os ajustes na estrutura organizacional, revisados pela Alta Direção, considerando a rotação de pessoas, promoção interna e a execução de planos de sucessão e carreira.
- ✔ Ao respeito da autogestão, durante o 2023 prosseguiram as análises iniciadas no ano anterior, fortalecendo a identificação de mecanismos de medição de processos baseados na sua gestão integral, modelando alertas antecipados e dashboards de controle que facilitam o monitoramento das operações, a todos os níveis (estratégico, negócio, projeto e processos) e possibilitando uma visão unificada de controle interno e uma resposta rápida e eficaz às necessidades do ambiente.
- ✔ A companhia continuou avançando na adoção permanente das melhores práticas e dos melhores padrões para a prevenção dos riscos de fraude, suborno, corrupção, lavagem de dinheiro e financiamento do terrorismo, cumprindo as regulamentações locais e os requisitos regulamentares internacionais que são aplicados indiretamente pela sua sede principal.
- ✔ Os programas de cumprimento relativos à gestão de riscos de fraude, corrupção, suborno, lavagem de dinheiro, financiamento do terrorismo e privacidade e proteção de dados pessoais foram adaptados ao cenário de reativação econômica e, desta forma, alavancaram estratégias organizacionais no quadro do cumprimento dos requisitos legais, tanto do ambiente nacional como internacional. Tudo isto, aliado ao cumprimento das boas práticas, tem permitido a geração de valor na toma de decisões devidamente informadas.
- ✔ Com el apoyo de especialistas externos, el Comité de Auditoría y Riesgos de la Junta Directiva recibió formación en temas relacionados con riesgos estratégicos y responsabilidades en compañías listadas.

## Gestão de riscos

O Sistema de Gestão Integral de Riscos do Grupo Éxito é administrado pelo Departamento de Gestão Integral de Riscos, vinculado à Vice-Presidência de Assuntos Corporativos. Este é responsável por projetar e implementar a metodologia e o modelo de riscos nos diferentes níveis da companhia, promover a cultura de gestão de riscos, focada na proteção e geração de valor, e contribuir para o cumprimento da estratégia corporativa.

## Descrição da política de riscos e sua aplicação durante o exercício em 2023

A gestão de riscos no Grupo Éxito contribui para a sustentabilidade da companhia ao longo do tempo, à sua continuidade e ao fortalecimento da resiliência organizacional; Permite reforçar a sua capacidade de antecipar, preparar, responder e se recuperar de um evento específico, para garantir o cumprimento dos seus pilares estratégicos, através de um processo sistemático e padronizado de gestão de riscos e oportunidades.

A Política de Gestão Integral de Riscos estabelece o propósito, os princípios, o escopo e o quadro geral de atuação da gestão integral dos riscos, bem como o esquema de governança definido para o efeito nos diferentes níveis de gestão de riscos: estratégico, de negócios, de projetos e de processos.

A metodologia de gestão de riscos é parte integral da política e tem como principal referência o padrão ISO 31000 e COSO ERM. A metodologia detalhada está contida no Manual de Gestão de Riscos e, por sua vez, refere-se a sete etapas principais que incluem: estabelecimento do contexto, identificação do risco, análise, avaliação, tratamento, comunicação e consulta, e monitoramento e revisão. Com esta metodologia procura-se definir estratégias de gestão que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência dos riscos e os seus impactos negativos, a nível económico e reputacional; e, assim, ser capaz de maximizar as oportunidades.

O referido Manual, durante o ano 2023, foi atualizado considerando a evolução do nível de maturidade do Sistema de Gestão de Riscos da companhia e as recomendações do Comitê de Auditoria e Riscos do Conselho de Administração. Especificamente, a atualização do manual teve como foco:

-  A melhoria do monitoramento da análise do contexto interno e do nível de exposição do perfil de riscos estratégicos.
-  O fortalecimento do método de classificação dos riscos, incluindo dois novos elementos de medição:
  - a) Temporalidade, que descreve a velocidade do risco e o tempo de reação que a companhia tem para gerenciá-lo antes que ele se concretize.
  - b) Influência – dependência, que descreve o comportamento do ecossistema de riscos de acordo com o nível de influência e dependência que têm entre si.
-  A definição da metodologia para segmentar as medidas de tratamento de riscos estratégicos de acordo com o nível de eficácia e execução para mitigar a sua ocorrência e impactos negativos; o previamente mencionado com o fim de priorizar o foco da gestão.

## Aplicação da Política de Riscos durante 2023 [GRI 2-12]

Segundo o Fórum Económico Mundial no seu relatório de Riscos Globais de 2023, o mundo enfrenta a era das “policrises”, devido ao dinamismo simultâneo entre o ambiente político, económico, social, tecnológico e ambiental; surgindo riscos que convergem, se entrelaçam e que, estando profundamente inter-relacionados, exigem uma gestão conjunta e abrangente.

Neste sentido, conscientes dos grandes desafios e oportunidades aos que o Grupo Éxito está exposto no contexto global e nacional, durante o ano 2023, a companhia focou-se na sustentabilidade no longo prazo, na gestão dos riscos que pudessem impactar o cumprimento da sua estratégia corporativa e a alavancagem de novas oportunidades em favor de sua cultura resiliente.



Dando cumprimento à Política de Gestão Integral de Riscos, para garantir a continuidade e sustentabilidade do negócio ao longo do tempo, em 2023, **com a participação e liderança da Alta Direção, foi realizada uma análise dos principais riscos e oportunidades, no quadro das tendências e do contexto político, económico, social, tecnológico, ambiental e jurídico, a nível global e setorial; desde a dinâmica do setor até sobre a operação do negócio e a visão estratégica da companhia.** Desta análise obteve-se um novo perfil de riscos estratégicos, o qual foi alargado aos diferentes negócios da companhia, através de exercícios de atualização da sua matriz de

gestão de riscos. Os riscos de nível estratégico e as suas medidas de tratamento foram revisados periodicamente pela Comitê de Auditoria e Riscos, com posterior validação pelo Conselho de Administração. Especificamente para os riscos classificados como de extrema gravidade durante o 2023, o monitoramento foi realizado com pessoal especializado em política, macroeconomia, direitos humanos e segurança cibernética; que participaram nos diferentes Comitês de Apoio ao Conselho de Administração e realizaram um estudo aprofundado do atual contexto global e local, das perspectivas de curto e médio prazo e das principais recomendações-chave para a melhoria na gestão dos riscos.

[GRI 2-17] Ao respeito dos riscos estratégicos identificados, particularmente **sobre o risco estratégico de cibersegurança, foi realizada uma formação certificada por fornecedores especializados para os membros da Comitê de Auditoria e Riscos do Conselho de Administração**; Nesta formação foi feito um percorrido detalhado pela percepção e panorama do risco cibernético a nível mundial, pelos casos mais críticos de ataques cibernéticos, o estado da resiliência cibernética global, as diferentes modalidades de ataques e boas práticas para mitigar a ocorrência e os impactos negativos.

Sob a liderança da Direção de Estratégia e Gestão da Inovação, em 2023 foram realizadas diferentes sessões de planeamento estratégico em conjunto com a Alta Direção. Em uma destas sessões foi desenvolvida uma atividade sob a questão O que nos espera no futuro?, com o objetivo **de identificar os riscos e as oportunidades associados às tendências e aspetos emergentes do consumidor em uma perspectiva humana**; e que possivelmente poderiam impactar positiva ou negativamente nos cinco (5) pilares estratégicos da companhia.

O Comitê de Sustentabilidade da companhia foi acompanhado em **uma análise de correlação entre os riscos globais publicados pelo Fórum Econômico Mundial com foco nas questões ESG (Ambientais, Sociais e de Governança) e os riscos da companhia. Esta análise permite-nos** identificar elementos-chave que podem impactar positiva ou negativamente na materialidade e a estratégia de sustentabilidade para determinar as principais medidas de tratamento na mitigação de riscos e a maximização de oportunidades.

Da mesma forma, foi realizado um trabalho conjunto entre a área de riscos e sustentabilidade da companhia e uma equipe de profissionais da CCADI Colombian Climate Asset Disclosure Initiative) sob a metodologia TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures); com o objetivo de **fortalecer a governança, a estratégia e a gestão ao respeito da mitigação e adaptação ao câmbio climático; que, no médio e longo prazo, gerem mudanças transformacionais no Grupo Éxito.**

No âmbito da evolução do nível de maturidade do Sistema Integrado de Gestão de Riscos do Grupo Éxito, em 2023, **foi fortalecido o processo de quantificação dos riscos estratégicos, conseguindo construir a modelação do risco político e jurídico**, que visa avaliar o efeito gerado por variáveis externas, tanto políticas quanto econômicas, sobre o contexto interno da companhia e desta forma calcular a perda máxima esperada em termos financeiros.

Por outro lado, no ano 2023, a companhia, sob a assessoria de uma equipe especializada da Allianz, realizou a inspeção de oito (8) lojas e oito (8) Shopping Centers da marca VIVA, com o fim de revisar o estado atual do risco físico das instalações, levando em conta o tipo de construção, ocupação, proteção e exposição. Ao final de cada inspeção foram obtidos resultados satisfatórios quanto ao seu estado físico.

Em 2023, foi construída uma ferramenta para determinar o nível de risco e os benefícios esperados sobre cada um dos imóveis alugados e/ou mistos, onde a companhia desenvolve a sua atividade comercial e de logística, com o objetivo de estabelecer a melhor medida de tratamento para gerenciar esses riscos. Essa ferramenta chegou à fase de piloto e espera-se, no 2024, efetuar sua mobilização ao interior da companhia.

Ao respeito da **Gestão de Continuidade do Negócio (BCM)** do Grupo Éxito, no ano 2023 continuou-se reforçando o fortalecimento da governança corporativa, da estrutura e da capacidade de resposta ante eventos adversos, que possam ter impacto na segurança e integridade dos grupos de interesse, na segurança da informação, na rentabilidade, capacidade operacional e/ou na reputação da companhia. Neste sentido, **foi estabelecido o protocolo de gestão de crises de qualidade e inocuidade no âmbito dos Almacenes Éxito e da Indústria Alimentar; foi atualizado o protocolo de gestão de crises de cibersegurança, bem como os anexos que dele fazem parte integrante.**

Adicionalmente, durante o ano, com o apoio de especialistas internacionais, foi realizada uma **formação em gestão de crise organizacional para a Alta Administração, para a operação do negócio e para a indústria alimentar**. Esta formação baseou-se na simulação hipotética de um cenário catastrófico que afetaria a qualidade e inocuidade dos produtos e/ou alimentos, tema que também foi identificado como um dos principais riscos estratégicos do Grupo Éxito.

Ao respeito do **Plano de Continuidade de Negócio (BCP)**, durante o primeiro semestre do ano 2023, foi realizada uma **campanha de determinação e atualização de processos críticos, os quais deverão ser recuperados prioritariamente em caso de eventual interrupção do negócio do Grupo Éxito**. Este exercício foi realizado com o apoio de mais de 80 líderes da Almacenes Éxito e de outros negócios do grupo. Adicionalmente, com a visão estratégica da Alta Direção, foi atualizado o **BIA (Business Impact Analysis) Estratégico** e determinada a ordem de priorização para desenvolver o BIA tático e operacional e a atualização das estratégias de contingência para cada um dos processos críticos em matéria de continuidade de negócio. Por outro lado, está sendo levado a cabo um projeto de melhoria do atual plano de continuidade, aplicável à cadeia de abastecimento internacional como um dos elementos obrigatórios para manter a certificação como Operador Económico Autorizado (OEA).

Em 2023, **a companhia realizou 204 auditorias sociais nacionais a nossos fornecedores de marca própria de alimentos, não alimentares e lar**, onde foram avaliados os riscos associados aos seguintes aspectos:

- **Contratação de trabalho infantil**
- **Trabalho forçado**
- **Diversidade e inclusão**
- **Práticas disciplinares**
- **Assédio e abuso**
- **Liberdade sindical e mecanismos de reclamação**
- **Horas de trabalho e horas extras**
- **Saúde e segurança no trabalho**
- **Qualidade e inocuidade**
- **Meio Ambiente**

O 92,15% dos fornecedores auditados obtiveram resultados satisfatórios. Para os restantes fornecedores foram definidos planos de ação de forma a fechar oportunamente as brechas encontradas durante as auditorias.

No total, a companhia **auditou a 56 fabricantes internacionais de marca própria**, no âmbito da iniciativa multissetorial ICS (Initiative for compliance and sustainability), procurando melhorar as condições de trabalho na cadeia de abastecimento internacional. O 100% desses fornecedores aprovaram as auditorias.

Em outubro de 2023, a Universidade EAFIT e a companhia ISA Intercolombia levaram a cabo o II Encontro sobre Tendências em Administração de Riscos, onde o Presidente Operacional de *Retail* do Grupo Éxito foi convidado de um painel junto com outros diretores de grandes companhias na Colômbia, e compartilharam reflexões relevantes sobre resiliência organizacional e sobre a importância, os benefícios e os desafios da gestão integral de riscos nas organizações.

“Onde tiver risco sempre tem uma oportunidade, o grande convite é trocarmos o medo pelo realismo e olharmos a oportunidade com otimismo.”

José Gabriel Loaiza Herrera, Presidente Operativo *Retail* Colombia en Grupo Éxito (2023)

# Riscos estratégicos



# Riscos estratégicos



# Riscos estratégicos

## Câmbio climático

### Descrição

Aumento da gravidade dos eventos climáticos extremos e/ou incapacidade para articular de forma oportuna estratégias de adaptação ao câmbio climático em um contexto de proliferação de novas regulamentações ambientais.

### Oportunidades

- Modernizar os equipamentos de frio.
- Reconverter o negócio para energias renováveis.
- Gerar valor agregado às marcas, confiança e reputação.

Riscos monitorizados pela Alta Administração e reportados ao Comitê de Auditoria e Riscos quando estão fora do apetite em comparação com a avaliação anual de riscos

## Talento humano

### Descrição

Dificuldades na habilitação da estratégia da companhia, devido aos desafios nos processos de atração, conquista, desenvolvimento e retenção do talento humano, devido às mudanças geracionais e à elevada oferta de mão-de-obra no mercado.

### Oportunidades

- Aumentar as competências frente a novos desafios.
- Nutrir o nosso pessoal com oportunidades, proporcionando condições de vida dignas.
- Continuar melhorando a reputação da marca empregadora externamente.

## Uso da inteligência artificial

### Descrição

Possibilidade de que sejam tomadas decisões estratégicas com base em vieses algorítmicos, ou impossibilidade de adoção oportuna da Inteligência Artificial, alinhada à estratégia, o mercado, a operação e os valores corporativos

### Oportunidades

- Transformar o modelo de negócio.
- Otimizar os processos de forma ági.
- Oferecer uma experiência ao cliente sem atritos.

# Riscos estratégicos

## Político e jurídico

### Descrição

Incerteza jurídica, regulatória ou legislativa, que pode afetar o ambiente das operações, a atividade comercial ou o desenvolvimento da estratégia do Grupo.

### Oportunidades

- Desenvolver capacidades adaptativas, inovar e transformar o negócio.
- Maior consumo da população que pode ser impactado positivamente pelo investimento social.
- Fortalecer as compras locais e as cadeias produtivas com enfoque social.

## Segurança da informação

### Descrição

Afetação sensível na disponibilidade, integridade e/ou confidencialidade das informações críticas digitais e físicas da companhia, devido a causas externas e/ou ao não cumprimento dos imperativos dos processos de custódia.

### Oportunidades

- Gerar cultura empresarial em torno do autocuidado.
- Fortalecer o cumprimento e criar um ambiente de confiança.
- Fortalecer o ambiente de controle interno.

## Participação de mercado e comportamento da demanda

### Descrição

Perda de vantagens competitivas devido à entrada ou crescimento acelerado de concorrentes, ou devido a dificuldades para responder rapidamente às tendências do mercado e adaptar-se às preferências dos consumidores; que esperam uma experiência de compra unificada (omnicliente), personalizada, rápida, confortável, inovadora e sustentável.

### Oportunidades

- Posicionar o hipermercado líder na Colômbia.
- Fortalecer a omnicanalidade
- Aumentar a consciência do consumidor.
- Fortalecer a indústria local

## Financeiro

### Descrição

Pressões na liquidez e/ou no capital de giro, que gerem limitações na oportunidade de investimentos estratégicos ou no cumprimento de obrigações financeiras.

### Oportunidades

- Melhor aproveitamento de ativos, do tráfego, conquista de novos negócios.
- Utilizar de forma eficiente o capital, que permita crescimento e maior rentabilidade nos recursos.
- Gerar investimentos com maior retorno.

## Cadeia de Suprimentos

### Descrição

Interrupção na cadeia de suprimentos, afetando o fornecimento necessário de matérias-primas e/ou produtos terminados, criando escassez, atrasos e perda de oportunidades de vendas.

### Oportunidades

- Maior manobrabilidade frente ao abastecimento
- Gerar vantagens competitivas sobre as estratégias de gestão e desenvolvimento para mitigar riscos
- Reforçar as capacidades de resposta para a cadeia de abastecimento resiliente.
- Avançar na digitalização dos processos

Riscos monitorizados pela Alta Administração e reportados ao Comitê de Auditoria e Riscos

# Riscos emergentes

## Regulamentações e padrões emergentes de precificação de carbono

Possível aumento dos gastos associados à gestão da pegada de carbono, em resposta às novas regulamentações relacionadas com a precificação do carbono, bem como novos padrões exigidos pelo mercado quanto à comunicação e transparência das ações implementadas pela companhia neste assunto.

### Possíveis principais impacto

- Aumento dos gastos por conceito de impostos ou investimentos necessários para minimizar a pegada de carbono.
- Possível impacto reputacional, caso não seja alcançado o ajuste aos novos padrões.

### Principais ações de mitigação

- Desenvolvimento de iniciativas de substituição às energias renováveis.
- Redução de gases refrigerantes.
- Compra de produção de energia solar para abastecimento de lojas.
- Política de Câmbio Climático.
- Comunicação e declaração anual de responsabilidade ambiental.
- Certificação de alguns centros comerciais Viva em LEED (Leadership in Energy & Environmental Design Certification).
- Instalação de usinas e painéis solares em subsidiárias.

## Novos padrões de consumo e de compra ou mudanças nas preferências e hábitos dos consumidores

Possibilidade de sofrer efeitos adversos no desenvolvimento da atividade comercial e na consecução da estratégia, devido a variações inesperadas nas necessidades, os gostos, as preferências e as prioridades dos consumidores; em um contexto de mudanças geracionais, demográficas, tecnológicas e de maior consciência sobre o bem-estar físico e mental, bem como de maior proteção do meio ambiente. Estas condições exigem, por parte da companhia, agilidade, adaptabilidade e personalização dos novos padrões de consumo e de compra; especialmente aqueles alinhados com tendências de bem-estar, ecológicas, sustentáveis e digitais.

### Possíveis principais impactos

- Perda de participação de mercado.
- Perdas econômicas.
- Afetação da reputação corporativa.
- Perda de vantagens competitivas.

### Principais ações de mitigação

- Monitoramento permanente das tendências de compra e consumo em todo o mundo.
- Inovação de formatos. Desenvolvimento do ecossistema de negócios.

## Gestão de Segurança Cibernética

Para o ano 2023, no Grupo Éxito não ocorreram incidentes de segurança cibernética associados à filtração ou exposição de dados, incluindo aqueles de identificação pessoa [FB-FR-230a.1].

[FB-FR-230a.2] A Organização adotou como referência padrões internacionais e boas práticas em termos de segurança da informação ISO 27001, NIST e PCI com base nas quais define e apoia sua estratégia de tecnologia e segurança da informação, estabelece e implementa controles técnicos e operacionais orientados na identificação e gestão de riscos de segurança presentes no ambiente atual. A identificação e gestão de vulnerabilidades em componentes e sistemas de informação é parte integrante da estratégia de segurança adotada e é entendida pela organização como componente fundamental na prevenção de incidentes.



No âmbito do compromisso da Organização com a proteção dos dados dos seus clientes, em 2023 a companhia obteve a certificação Payment Card Industry (PCI) para transações associadas ao comércio eletrônico, esta certificação certifica a implementação de medidas de segurança suficientes destinadas à prevenção de incidentes que envolvam dados de meios de pagamento como cartões de crédito, gerando confiança em nossos clientes.

O risco de segurança cibernética e a sua estratégia de gestão são monitorizados periodicamente pelo Comitê de Auditoria e Riscos e reportado ao Conselho de Administração com a mesma periodicidade.

### Materialização dos riscos durante o exercício

Entre os principais riscos materializados está a perda econômica relacionada com danos à propriedade, associada ao incêndio de uma instalação Super Inter Castilla na cidade de Pereira; evento ocorrido em outubro de 2023, e que afetou a mercadoria, o imóvel e os bens. O valor dos danos atualmente está em processo de quantificação.

### Transferência de riscos e iniciativas de retenção

Na gestão de riscos da companhia, está contemplada a transferência daqueles riscos que podem ser tratados sob um esquema de mecanismos tradicionais ou apólices de seguros, com os quais procura-se cobrir os principais riscos, especialmente os de maior gravidade, como danos ao patrimônio da companhia, possíveis perdas durante o transporte de mercadorias, a responsabilidade dos(as) administradores(as), as fraudes internas e externas, a responsabilidade patrimonial por danos a terceiros, o risco cibernético e os riscos derivados da contratação de bens e serviços.

Ao longo do ano, registaram-se progressos na otimização financeira dos riscos de segurança cibernética e de danos materiais, exercícios que permitem identificar a probabilidade de ultrapassagem da capacidade de

tolerância ao risco, do limite de sinistralidade assegurada, do custo económico do risco (ECOR) e à proporção de eficiência prima, bem como a probabilidade de a remuneração exceder o prêmio pago. Além disso, foram realizados exercícios para quantificar os riscos de responsabilidade civil de diretores(as) e administradores(as) e de terremoto. O objetivo destes exercícios procura definir um esquema adequado para a transferência de riscos.

## Atividades de controle

As atividades de controle enquadram-se nas políticas e os procedimentos internos para a gestão de processos, com uma procura permanente xda otimização e a excelência operacional, bem como da tecnologia e a transformação digital nos processos, através da aplicação de metodologias de melhoria contínua.

- ✓ A companhia administra o seu sistema de controle e para melhorar o seu alinhamento com a estratégia, realiza anualmente uma avaliação do nível de maturidade do sistema de controle organizacional e desenvolve ações de melhoria que acompanhem o seu desempenho.
- ✓ Da mesma forma, ao longo do ano, a companhia executou a estrutura de controle definida pela Lei Sarbanes Oxley (SOX). O escopo e as brechas de controle identificadas nos testes foram reportadas aos órgãos governamentais competentes, que definiram e mobilizaram ações para garantir o cumprimento.
- ✓ Com o objetivo de madurar na otimização de processos e na melhoria contínua, a companhia continua trabalhando em iniciativas como Six Sigma, robotização de tarefas, Lean e agilidade, as quais têm sido aplicadas de forma consistente ao longo do ano.
- ✓ A companhia possui sistemas de gestão que fortalecem o sistema de controle, alguns deles relacionados a: segurança e saúde no trabalho, segurança no trânsito, Aliança Business Alliance for Secure Commerce (BASC), Coalizão Empresarial Anticontrabando, Operador Econômico Autorizado (OEA), para suas operações de logística e transporte.
- ✓ A companhia concluiu a atualização da cartografia de riscos de fraude, suborno e corrupção, sob as diretrizes da Lei Francesa Sapin II e as exigências da Agência Francesa Anticorrupção (AFA), identificando o nível de exposição aos riscos mencionados, orientados a reforçar os controles implementados para a sua prevenção e resposta.
- ✓ Na procura de responder às necessidades dos consumidores em um ambiente que promova maior segurança nas transações de vendas, descontos e formas de pagamento, a companhia atualizou algumas políticas e práticas de segurança cibernética.
- ✓ No nível administrativo, a companhia continua operando em modelo híbrido. O portfólio de aplicações que facilitam o trabalho colaborativo e remoto, permitiu a continuidade do negócio, a conectividade digital, a gestão da informação e a interação entre os usuários e equipes, em um ambiente operado no âmbito das políticas de segurança da informação e da tecnologia.

- ✓ Promovido pelo Grupo Casino, o Grupo Éxito realizou a autoavaliação do controle interno, com o objetivo de fazer um diagnóstico dos controles gerais do processo de Tecnologia de Informação e Recursos Humanos. Como complemento deste exercício, foram monitorizadas as ações de melhoria definidas em anos anteriores.
- ✓ De acordo com a norma emitida o 26 de julho de 2023 pela SEC (Securities and Exchange Commission) "Cybersecurity Risk Management, Strategy, Governance, and Incident Disclosure (the "Final Rule")", referente à obrigação que as companhias têm de divulgar incidentes materiais de segurança cibernética; a companhia determinou os critérios quantitativos e qualitativos para identificar que tipo de eventos de segurança cibernética são considerados incidentes materiais para o Grupo Éxito, estabeleceu a estrutura organizacional para sua identificação, análise e avaliação; e definiu as diretrizes para o cumprimento da respectiva divulgação eventual e anual ao órgão do Governo dos Estados Unidos.

## Informação e Comunicação

- ✓ Sob um governo centralizado para as companhias colombianas que pertencem ao Grupo, e aplicando políticas internas e práticas adequadas de segurança da informação, a operação da organização foi apoiada por plataformas e sistemas de informação e comunicação.
- ✓ A Alta Direção manteve contato com colaboradores(as) e terceiros-chave do ecossistema com o objetivo de informá-los sobre assuntos regulatórios, gestão de recursos humanos, operações, onicanalidade, iniciativas estratégicas, resultados financeiros, entre outros.
- ✓ As mudanças em cargos-chave da estrutura foram informadas transversalmente a toda a organização, estabelecendo a delimitação dos papéis e as datas-chave para a transição.

**A informação relativa à eventual alienação pelo Grupo Casino da totalidade da sua participação na Almacenes Éxito S.A. tem sido divulgada publicamente de acordo com os requisitos regulamentares.**



- ✓ A companhia desenvolveu campanhas de comunicação e formação interna, divulgando os principais elementos da estrutura e processos relativos à governança corporativa, cumprindo os principais regimes regulatórios e as boas práticas para prevenir os riscos mais relevantes.
- ✓ A Política de Divulgação de Informações Financeiras e Não Financeiras foi aplicada de forma consistente durante o período; com base na mesma Política e nas boas práticas de governança corporativa, foi coordenada a comunicação das informações da companhia.

## Supervisão e monitoramento

- Os comitês de apoio ao Conselho de Administração: Auditoria e Riscos; Nomeações, Remunerações e Governança Corporativa; Financeiro; Sustentabilidade; e Negócios e Investimento desempenharam as suas funções de gestão e monitoramento de elementos relevantes do governo da companhia.
- O comitê de Auditoria e Riscos apoiou ao Conselho de Administração na supervisão da informação e no reporte financeiro, a gestão dos riscos, a gestão de auditoria interna e auditoria fiscal, as matérias relevantes de controle interno e do cumprimento regulamentar. Além disso, em transações entre partes relacionadas e os conflitos de interesse dentro de sua jurisdição.
- O Comitê de Auditoria e Riscos analisou e aprovou a modificação do seu regulamento, prévio à aprovação pelo Conselho de Administração.
- A administração da companhia participou nos comitês de governo e nos conselhos de administração que foram estabelecidos para as subsidiárias nacionais e internacionais.
- Auditoria Interna desempenhou a função de garantia independente do cumprimento: das normas e padrões de governança corporativa, da gestão e riscos e controle, e dos principais projetos estratégicos. No âmbito de um plano baseado em riscos, colocado à consideração da administração e do Comitê de Auditoria e Riscos no início do ano, foram auditados os processos da companhia, com cobertura nas entidades nacionais e internacionais do Grupo.
- A Auditoria Interna apoiou à companhia nas pesquisas de possíveis fraudes denunciadas através dos canais de denúncia. As avaliações promovem o desenvolvimento de planos de ação junto à Alta Direção e aos donos dos processos, para melhorar o desenho e funcionamento do Sistema de Controle Interno.
- A companhia de auditoria fiscal KPMG S.A.S. avaliou os processos e sistemas contábeis e financeiros, a preparação e divulgação de informações financeiras, os riscos e controle interno que impactam as informações financeiras e o cumprimento da lei, os estatutos sociais e as decisões do Conselho de Administração.
- Em 2023 foi realizada a avaliação de conformidade da Lei Sarbanes Oxley (SOX), como parte do programa anual de cumprimento. As deficiências de controle identificadas e os planos de ação definidos pela administração foram reportados ao Comitê de Auditoria e Riscos.
- Auditoria Interna realizou a segunda avaliação do nível de maturidade do Sistema de Controle Interno para Éxito e quatro subsidiárias nacionais. A avaliação confirmou os pontos fortes do sistema, identificados no ano anterior, bem como a necessidade de trabalhar em elementos que têm um nível inferior ao esperado.

**O Comitê de Auditoria e Riscos supervisionou as informações financeiras divulgadas ao mercado no processo de listagem de títulos de companhias na Colômbia, nos Estados Unidos e no Brasil.**



## Cumprimento



O compromisso e a convicção da Alta Direção no aporte de uma cultura ética e de integridade na sustentabilidade do negócio ao longo do tempo, foi o grande mobilizador que promoveu no interior da organização os diferentes processos orientados ao fortalecimento de uma consciência e orientação para atingir os objetivos organizacionais, sempre baseada na atuação em harmonia com os princípios de integridade, transparência e boa governança; **refletindo a coerência entre o que a organização promulga e o que é executado na prática, para gerar confiança e valor na construção de relacionamentos com os diferentes grupos de interesse.**

Em 2023, a gestão do processo de Cumprimento, o qual integra os programas de Transparência, Prevenção à Lavagem de Dinheiro, Financiamento do Terrorismo e Financiamento da Proliferação de Armas de Destruição Massiva e Proteção de Dados Pessoais, continuou a reforçar e a tornar visível o seu **enfoque orientado ao cumprimento por convicção e não por obrigação** além das ações destinadas ao cumprimento do enquadramento legal aplicável à gestão destes riscos, o processo de evolução e melhoria contínua dos programas que envolveu a análise e cumprimento da nova regulamentação aplicável como resultado do processo de listagem das ações da companhia em novos mercados, o desenvolvimento de ferramentas de detecção automática de alertas para uma gestão de riscos oportuna e eficaz, e a continuidade no **desenvolvimento de estratégias que visam a construção e o fortalecimento de uma cultura de integridade, como um dos fatores fundamentais na gestão dos riscos de cumprimento.**

**O compromisso da Alta Direção no desenvolvimento e melhoria contínua do programa de Cumprimento promoveu, dentro da organização, os processos para o fortalecimento de uma consciência do cumprimento dos objetivos, sempre com base na atuação em harmonia com os princípios de integridade, transparência e boa governança. de integridad, transparencia y buen gobierno.**

## Gestão do Programa de Transparência [GRI 2-26] [GRI 205-1]



A companhia possui um Programa de Transparência, que também integra o Código de Ética e Conduta, Política de Doações, Política de Presentes e Atenções, entre outras políticas e procedimentos. Estes documentos pretendem definir um quadro de atuação ético e coerente, de acordo com os princípios e valores corporativos. Da mesma forma, cada uma destas políticas e procedimentos tem um âmbito de aplicação para cada uma das partes interessadas, alargando o seu escopo às subsidiárias nacionais, que avaliam e ajustam os respetivos documentos em função da natureza e características próprias dos seus negócios. No entanto, estas políticas não poderão ser contrárias às regras e diretrizes desenvolvidas pela sua sede principal.

Como parte do compromisso da companhia por desenvolver as suas ações sobre um quadro ético e transparente, a sua estratégia de sustentabilidade inclui o pilar “Somos Íntegros”, que visa construir confiança com os grupos de interesse no âmbito de uma atuação íntegra, sob elevados padrões de governança corporativa, ética, transparência e de respeito pelos direitos humanos. Nesse sentido, durante 2023, **a companhia deu continuidade à gestão do Programa de Transparência, concentrando seus esforços em permear uma cultura de autogestão, que inspire aos(as) colaboradores(as), o compromisso, coerência e responsabilidade para continuar promovendo uma cultura focada no cumprimento dos valores e princípios éticos corporativos**; permitindo, além disso, tecer relações sustentáveis e valiosas com todos os grupos de interesse. É assim como a companhia, inspirada em padrões internacionais e boas práticas no assunto, detalha os principais elementos que compõem as ações e que foram abordados para a gestão de riscos, como são o suborno e a corrupção, e a melhoria contínua do Programa:



**Liderança e compromisso organizacional:** consistentes com as responsabilidades e funções designadas dentro da estrutura organizacional do Programa de Transparência, a administração e a Alta Direção da companhia continuaram com sua participação na supervisão e gestão dos riscos de fraude, corrupção e suborno. Desta forma, destacam-se: o papel do Conselho de Administração e do seu Comitê de Auditoria e Riscos, respeito à supervisão do Programa; a aprovação de exercícios de avaliação de riscos sobre o tema; as atualizações e a articulação de políticas desenhadas à luz das recentes demandas regulatórias; a participação do Comitê de Ética, como órgão representativo da Alta Direção, a partir de sua liderança estratégica e o monitoramento dos diversos elementos e gestão do Programa; e ao respeito da gestão das denúncias recebidas através dos canais de denúncia, houve participação permanente do Comitê Operacional de Combate contra a Fraude e à Corrupção, que realizou a avaliação, recomendação e acompanhamento dos eventos reportados, de acordo com a natureza e criticidade dos mesmos.



[GRI 205-1] **Supervisão:** Em sintonia com as funções a cargo do Conselho de Administração, foi realizada a supervisão à gestão do Programa de Transparência, através de relatórios de gestão mensais e semestrais, bem como o relatório anual apresentado pelo Oficial de Conformidade, onde detalham-se os principais avanços em relação a cada um dos elementos que compõem o Programa de Transparência. Da mesma forma, em virtude da função própria de auditoria interna e das suas avaliações periódicas dos diferentes processos da companhia, é realizado um acompanhamento permanente para identificar ações que permitam a melhoria contínua dos sistemas de gestão de riscos.



[GRI 205-1] **Evaluación de riesgos:** A empresa com o objetivo de identificar ações que previnam os riscos de suborno e corrupção concluiu o exercício de atualização do projeto de mapeamento de riscos de suborno e corrupção, iniciado em 2022, que foi desenvolvido sob as diretrizes da lei francesa Sapin II e os requisitos da Lei Anticorrupção Francesa. -Agência de Corrupção (AFA). Este exercício permitiu identificar os processos que compõem a rede de valor da empresa e o nível de exposição a estes riscos provenientes da natureza das funções dos colaboradores, bem como os controles implementados e planos de tratamento que permitem reduzir a probabilidade de ocorrência e impacto.



[GRI- 205-2]: **Divulgação e sensibilização:** deu-se continuidade à campanha de comunicações em transparência, sob o conceito “Soy Transparente”, incluindo a expressão “Sin nada que esconder”, dirigida a todos(as) os(as) colaboradores(as) da companhia, com alcance às filiais nacionais, desenvolvida em três pilares:

- **Eu – Ética e Transparência**, a fim de promover comportamentos éticos.
- **"Nós"**, proteger os processos da organização, promovendo a consciência pelo controle nos processos e a autogestão.
- **"A organização"**, convicção no cuidado dos recursos e adesão de uma cultura de integridade estendida aos(as) colaboradores(as) e partes interessadas.

Desta forma, foram desenhadas estratégias de comunicação e sensibilização para reforçar conceitos e orientações-chave estabelecidos nas diferentes políticas e procedimentos que regem as ações, procurando também alavancar o crescimento do país em um quadro de boa governação corporativa, transparência e equidade, em coerência com os princípios do Pacto Global. As principais ações de comunicação e sensibilização realizadas durante 2023 estão destacadas em seguida:



**Comunicação Interna** [GRI-205-2]: foram executadas ações de comunicação voltadas aos(as) colaboradores(as) de todos os níveis da estrutura organizacional vinculados à companhia, por meio de ações focadas, em virtude da natureza dos processos e funções desempenhadas pelos(as) colaboradores(as). Com essas ações, foi dada especial ênfase às principais políticas que compõem o Programa Transparência, tais como: diretrizes e padrões de conduta para aceitação e entrega de presentes, princípios gerais para a entrega de doações, gestão de relacionamentos objetivos com nossos fornecedores(as) através do conhecimento das situações que dão origem a possíveis conflitos de interesses, reforçando as definições do que pode ser considerado um conflito de interesses. Da mesma forma, foram anunciadas as diretrizes e normas que devem ser seguidas para a gestão do relacionamento com autoridades e servidores públicos.

Além do acima exposto, por meio de relatórios mensais de gestão, o oficial de conformidade comunicou ao Conselho de Administração as diferentes ações desenvolvidas em torno da gestão do Programa de Transparência e seus diferentes elementos, incluindo as políticas e procedimentos que o compõem.



[GRI- 205-2]: **Comunicação externa:** foram executadas ações de comunicação voltadas ao público externo, por meio das quais foram compartilhadas as principais políticas que a companhia tem desenvolvido para a gestão de relacionamentos íntegros e transparentes com os grupos de interesse.

Além disso, como parte da estratégia de comunicação com nossos(as) fornecedores(as), os documentos onde é formalizada a relação comercial e contratual com terceiros incluem cláusulas anticorrupção, que **estabelecem o compromisso e a obrigação por parte dos fornecedores(as) de conhecer e cumprir as mencionadas políticas.**



[GRI- 205-2] **Sensibilização interna** em resposta das ações adicionais para a prevenção e gestão de riscos de suborno e corrupção. **A partir do exercício de identificar cargos que, pela natureza de suas funções, possuem maior nível de exposição aos riscos de suborno e corrupção, foi desenhado um programa de treinamento voltado para esse público, denominado "Programa Transparência".** Este curso inclui elementos que reforçam o compromisso dos colaboradores(as) com a promoção de relacionamentos íntegros; conceitos e definições sobre os riscos de suborno e corrupção; os elementos que compõem o Programa de Transparência e o procedimento desenvolvido pela companhia para

administrar as situações recebidas pelos canais de denúncia. Durante 2023, **5.397 colaboradores(as)** foram treinados nesse programa.

Destaca-se a participação ativa em fóruns e atividades de cumprimento regulatório, com os quais os(as) colaboradores(as) se tornaram em referentes destas ações, visando prevalecer a objetividade no relacionamento com cada um dos grupos de interesse. Destacam-se as seguintes ações:



**Espaços de sensibilização sobre o valor da ética e a sua contribuição para o cumprimento do propósito maior:** “Nutrir a Colômbia com Oportunidades”, chegando às diferentes marcas, por exemplo, Convenção de Gerentes de marca Carulla, Super Inter, Surtimax, Surtimayorista e VIVA. Através destes espaços, os gerentes e líderes das lojas foram **sensibilizados**.



Em virtude do cronograma de treinamentos focalizados direcionados a alguns processos e áreas que, pela natureza de suas funções, possuem algum tipo de relacionamento com terceiros, foram iniciados treinamentos dedicados a 33 colaboradores pertencentes aos processos da Direção Comercial de Vendas e Empresariais e Vice-Presidência Comercial e Abastecimento, reforçando conceitos, padrões e quadro de atuação definidos no Programa de Transparência, bem como as demais políticas e procedimentos que o compõem.

Como parte das ações da **comunidade LiderAndo**, foi realizada uma reunião presencial direcionada aos integrantes desse público. Neste espaço estiveram convidados como Juan Luis Mejía, ex-reitor da Universidade EAFIT e Yolanda Ruíz, renomada jornalista nacional; que, através de diversas reflexões e expressando exemplos de dilemas éticos, abordaram conceitos-chave em torno da compreensão do valor da ética e da transparência no papel dos líderes, a sua importância e os compromissos que devem assumir para promover, no interior das equipes, a ética e a transparência como pilares que orientam o cumprimento do propósito superior. Além disso, o referido espaço foi incluído no roteiro de aprendizagem dos colaboradores, atingindo **31.343 colaboradores(as)** durante 2023.

**Que tú seas nuestro mejor testimonio**

Como parte de la **Comunidad LiderAndo** queremos invitarte a la conversación entre:

**Juan Luis Mejía:** ex rector de la Universidad EAFIT. Apasionado por la lectura, la literatura y el mundo cultural e intelectual.

**Yolanda Ruiz:** reconocida periodista nacional. Apasionada por los temas éticos en el periodismo.

En esta charla queremos **Fortalecer** las herramientas para gestionar nuestro **propósito superior** a partir de la ética y la transparencia.

Jueves 11 de mayo 11:00 a.m. [Conéctate aquí](#)

**Colombia**

grupo **éxito** | Nutrimos de oportunidades a Colombia

\*Que você seja nosso melhor testemunho. Como parte da comunidade LiderAndo gostaríamos de te convidar à conversa entre: Juan Luis Mejía: Ex-reitor da Universidade EAFIT, apaixonado pela leitura, a literatura e o mundo cultural e intelectual. Yolanda Ruiz: reconhecida jornalista nacional. Apaixonada pelos assuntos éticos no jornalismo. Neste bate-papo esperamos fortalecer as ferramentas para gerir nosso propósito superior a partir da ética e da transparência.

## Canais de reclamação [GRI 2-26, 205-3]

Durante o ano de 2023, a companhia realizou uma gestão integral dos canais de denúncia, através do acompanhamento rigoroso e permanente do seu funcionamento, administração, confidencialidade e eficiência, **reconhecendo a sua função como ferramenta habilitadora do monitoramento ao risco e a eficácia do Programa de Transparência.** Como parte integrante do plano anual de comunicações, os **canais de denúncia foram incluídos dentro da estratégia de comunicação interna e externa, procurando promover a sua utilização consciente e responsável** para tomar ações antecipadas que permitam prevenir e gerir os riscos de fraude, suborno e corrupção. Sua divulgação foi realizada amplamente em diversos meios de comunicação internos e externos, tornando esses canais um eixo temático em fóruns, espaços de treinamento para fornecedores(as), redes sociais, sites e intranet corporativa.

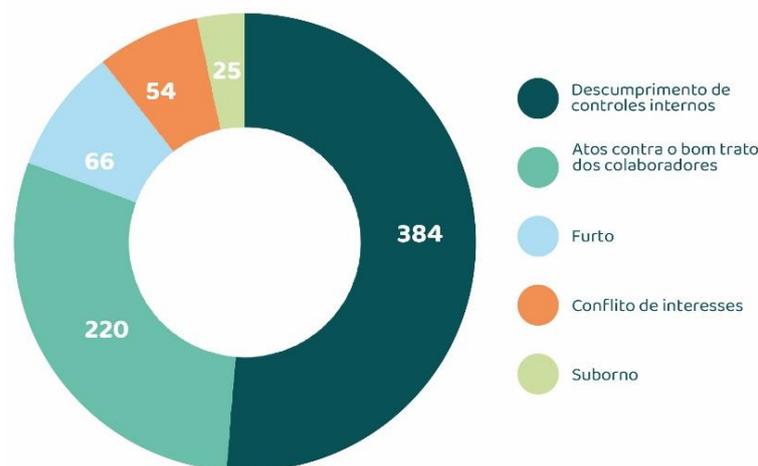
Em linha com o exposto, a companhia impulsada na adoção de padrões e boas práticas internacionais, desenvolveu a Política de Não Retaliação, que visa estabelecer princípios e regras gerais que permitam orientar e aderir a uma cultura de reporte e denúncia ao interior da companhia e a proteção daqueles que fazem uma denúncia e/ou reclamação de boa-fé.

[GRI 205-3] Em 2023, a companhia recebeu **777 denúncias**, por meio de diferentes canais de denúncia por supostos atos contra a ética e a transparência, que foram examinados sem exceção. A referida gestão foi desenvolvida em harmonia com a definição de funções e responsabilidades, estabelecida no respetivo procedimento interno, que integra a participação dos gestores especialistas responsáveis da investigação, de acordo com a natureza da situação denunciada e com o apoio permanente do Comitê Operacional de Luta contra a Fraude e a Corrupção, o qual trabalha pelo cumprimento e a supervisão de diretrizes estratégicas e táticas contra a fraude e a corrupção. As cinco principais tipologias, por número total de denúncias recebidas em 2023, foram as seguintes:

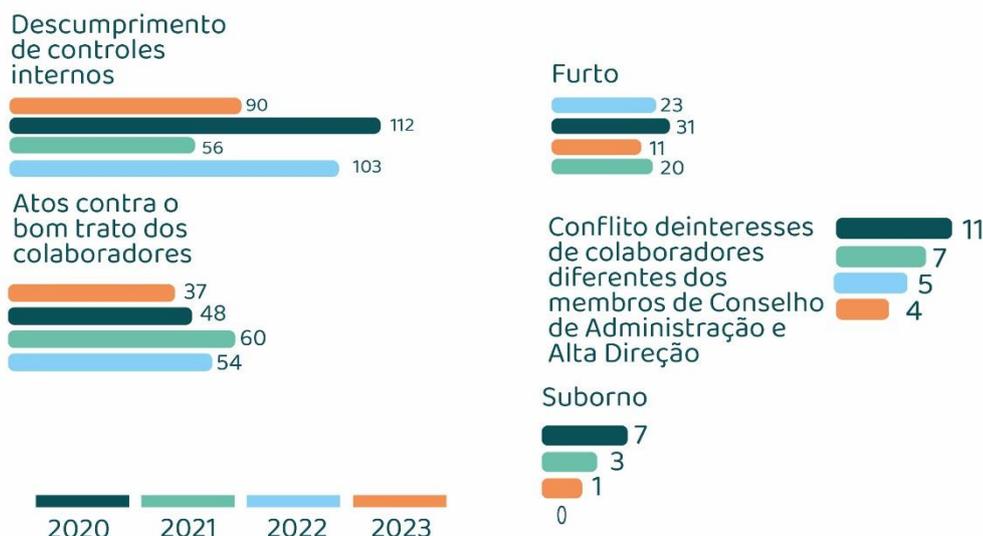
As informações reportadas referem-se a casos recebidos pelo canal de denúncias, mas não a casos verificados.

Do total de informações concluídas em 2023, 23% foram verificados. Nenhum deles representou impacto material para a companhia. As cinco principais tipologias de casos comprovados foram as indicadas abaixo, com seus respectivos comportamentos nos últimos quatro anos:

**Top 5 casos recebidos por suposto descumprimento das disposições do Programa de Transparência**



### Top 5 tipologias verificadas



[GRI-205-3] Com base nas informações concluídas e verificadas, foram implementadas medidas alinhadas com as definições previstas e reportadas no Código de Ética e Conduta. As principais medidas implementadas foram:

- **88** medidas de feedback para colaboradores(as).
- **77** processos de atualização de controles, relacionados como o ajuste de procedimentos, controles automáticos, desenho de novas políticas, monitoramento, entre outros.
- **18** medidas disciplinares que consistem em advertências e suspensão.
- **17** medidas administrativas para desvinculação de empregados(as).
- **12** ações de formação e treinamento.
- **Sete** processos de transferência de colaboradores(as).
- **Quatro** medidas de judicialização.
- **Uma** medida de recuperação

**Nenhum dos informes concluídos e verificados correspondeu a atos de suborno ou corrupção relacionados com funcionários públicos, nem a factos associados a lavagem de dinheiro, ao financiamento do terrorismo ou ao financiamento da proliferação de armas de destruição massiva.**

Atualmente, a companhia não está imersa em processos administrativos ou judiciais em andamento relacionados a atos de corrupção e suborno.

### Gestão de conflitos de interesses dos(as) colaboradores(as)

Além da gestão de conflitos de interesses de membros do Conselho de Administração e da Alta Direção, descrita no respectivo capítulo deste relatório, a Companhia deu cumprimento à Política de Conflito de Interesses, consagrada no Código de Ética e Conduta, e apoiada no constante treinamento, formação e geração de cultura aos(as) colaboradores(as), na gestão oportuna das situações que possam significar um risco potencial de perda

de objetividade, no desenvolvimento de seu trabalho e nos mecanismos para registrar tais situações. Este cumprimento refletiu-se no total de declarações recebidas, sobretudo a partir da realização do dia anual de declaração de conflito de interesses, em que se obteve um resultado positivo, **conseguindo a mobilização da companhia sobre o público-alvo para o registo da declaração de conflitos de interesses, obtendo um total de 5.597 registros, os quais indicam a ausência ou existência de possível conflito de interesses.** Ao respeito das situações de possíveis conflitos de interesses, o maior número de situações declaradas correspondeu à categoria "trabalhar com familiar ou companheiro afetivo na companhia" e "familiares ou pessoas relacionadas trabalham para terceiros com vínculo com a companhia".

Ao respeito das situações reportadas pelos(as) colaboradores(as) dos níveis 3, 4, 5, 6 e 7 da estrutura organizacional, o Comitê de Conflitos de Interesses emitiu as recomendações pertinentes orientadas a salvaguardar os interesses da companhia.

## Relação com o Estado

No quadro e desenvolvimento das diferentes iniciativas de gestão de interesses da companhia, foram cumpridas as regras de conduta estabelecidas no Código de Ética e Conduta, especificamente com aquelas que orientam a relação com o Estado e o os(as) servidores(as) públicos(as).

## Em 2023, e desde 2015, a companhia não tem realizado doações para campanhas, candidatos ou movimentos políticos.

Por sua vez, as doações de caráter social realizadas em 2023 estiveram alinhadas com a Política de Sustentabilidade da companhia e com o valor aprovado pela Assembleia Geral de Acionistas na proposta de doações, equivalente ao valor de COP \$ 2.107.400.000. Em todas essas ações foram cumpridas as diretrizes e as regras da Política de Doações e seus procedimentos internos.

## Gestão do programa de prevenção de riscos de lavagem de dinheiro, financiamento do terrorismo e da proliferação de armas de destruição massiva (LA/FT/FPADM)

Um dos principais pilares dentro da consecução de uma cultura de transparência e integridade organizacional é a gestão dos riscos de lavagem de ativos, financiamento do terrorismo e financiamento da proliferação de armas de destruição massiva (LA/FT/FPADM). Neste sentido, com o objetivo de continuar a estabelecer relações comerciais sustentáveis, a companhia dispõe de políticas, procedimentos e controles, orientados a continuar gerando confiança no âmbito do desenvolvimento do objeto social com os diferentes grupos de interesse e com o objetivo de criar relacionamentos duradouros ao longo do tempo.

A seguir são destacadas as seguintes ações da gestão do sistema de prevenção desses riscos, com base nos seus principais elementos estruturais:



**Liderança e compromisso organizacional:** a companhia, como exemplo contínuo de seu compromisso e focagem na melhoria contínua no desenvolvimento do Sistema de Gestão de Riscos de LA/FT/FPADM,

possui uma estrutura funcional definida pelo Conselho de Administração, órgão responsável promover o crescimento e a melhoria contínua do sistema através da aprovação de políticas e procedimentos, e acompanhamento contínuo através dos diferentes Comitês. De acordo com o exposto, e reafirmando a importância que a gestão destes riscos representa para a companhia, avança as suas diferentes ações na **construção e promoção de uma cultura de integridade, transparência e confiança, onde haja harmonia entre o que é promulgado e o que finalmente é experimentado na prática**. O Conselho de Administração é informado e atualizado periodicamente sobre a gestão do Sistema de Gestão de Riscos de LA/FT/FPADM, através dos relatórios de gestão mensais e semestrais e através do desenvolvimento das diferentes sessões do Conselho de Administração, Comitê de Auditoria e Riscos e Comitê de Ética.

 **Avaliação de riscos:** em virtude da abordagem baseada em riscos e com base em padrões e boas práticas na matéria, foi atualizada a matriz de riscos de LA/FT/FPADM, a qual teve em conta o conhecimento, a opinião e a participação dos diferentes líderes de processo. A matriz de riscos constitui para a companhia o núcleo para a prevenção e controle destes riscos oportunamente, possibilitando uma mitigação dos mesmos e **proporcionando uma visão transversal e holística dos diferentes eventos em que a companhia poderia estar imersa, permitindo priorizar e focalizar ações em uma gestão preventiva e proativa dos riscos**.

 **Devida diligência:** entendendo a importância que para a companhia tem o conhecimento de suas partes interessada, existe um procedimento de devida diligência que permite a realização de negócios e relações comerciais sob os padrões de confiança e transparência. A título de exemplo deste processo, durante o ano de 2023, a Almacenes Éxito realizou um total de 201.035 validações em listas restritivas e vinculativas, bem como em fontes públicas para a gestão de riscos de LA/FT/FPADM sobre os diferentes grupos de interesse com os quais o Grupo Éxito estabeleceu algum tipo de relação comercial e/ou contratual, ou seja, fornecedores(as), clientes empresariais, colaboradores(as), acionistas e outros terceiros relacionados.

Adicionalmente, durante o ano 2023, sob o princípio de trabalhar para a melhoria contínua dos processos de cumprimento, foi levada a cabo a atualização do procedimento de devida diligência, integrando nele novos aspectos da regulação atual, bem como as boas práticas desenvolvidas ao respeito.

 **Monitoramento:** consciente da contribuição e geração de valor proporcionada pelo uso de novas tecnologias, **a companhia tem alavancado o desenvolvimento e a melhoria contínua do programa de prevenção dos riscos de LA/FT/FPADM por meio da estruturação e aplicação de soluções apoiadas em ciência de dados e a analítica digital**, as quais estão orientadas no monitoramento e geração de alertas que permitam tomar decisões e ações oportunas e eficazes para a prevenção e mitigação dos riscos aos quais a companhia está exposta como resultado do desenvolvimento de seu objeto social e da interação com diferentes públicos de interesse.

**Formação e divulgação:** como elementos que contribuem para a construção e promoção de uma cultura de transparência, existem ações de sensibilização, formação e divulgação das diretrizes, objetivos, princípios, elementos e deveres dos diferentes atores que compõem o sistema de prevenção de riscos de LA/FT/FPADM.

Neste sentido, durante o ano 2023, foi estruturado e executado um plano de comunicação e formação, através do qual foram realizadas diferentes sessões de formação focal interna e externa e foi desenvolvida uma campanha de comunicação para reforçar os elementos fundamentais do sistema e as principais políticas e procedimentos. Foi dada especial ênfase aos canais de comunicação de operações atípicas, como mecanismo fundamental para uma gestão oportuna e eficaz, baseada na prevenção.

 [GRI 2-27]: **Conformidade regulatória** em linha com os novos requisitos regulatórios e padrões internacionais relativos à gestão de riscos de LA/FT/FPADM. **A companhia manteve uma constante atualização teórica e do seu quadro de obrigações que lhe permitiu, em 2023, cumprir todas as suas obrigações legais e de reporte no prazo e exigências dos deveres regulatórios.**

Adicionalmente, foi realizado um trabalho conjunto de alinhamento, suporte e formação com as subsidiárias da companhia que são obrigadas à implementação deste tipo de sistemas, com o objetivo de articular as diretrizes e metodologias relativas à gestão destes riscos, respeitando e diferenciando as particularidades e requisitos de cada setor econômico ao qual pertencem as subsidiárias.

## Gestão do programa de Proteção de Dados Pessoais



A geração e fortalecimento de uma cultura organizacional de privacidade como pilar fundamental da atuação da companhia, a melhoria contínua dos processos que envolvem o tratamento de dados a partir de uma atuação responsável e transparente com os diversos grupos de interesse na gestão de suas informações pessoais, e a identificação e avaliação da privacidade e proteção de dados pessoais como um risco estratégico para a companhia; foram as instruções fundamentais na gestão do Programa Integral de Proteção de Dados Pessoais durante 2023. O anterior foi desenvolvido num quadro de atuação baseado em uma gestão proativa e transparente que tem como objetivo o cumprimento da regulamentação aplicável em vigor, bem como a adoção das melhores práticas do mercado para garantir o direito fundamental à privacidade como eixo central do programa e do seu desenvolvimento.

**O fortalecimento da cultura de privacidade e a melhoria contínua do programa de proteção de dados pessoais desenvolveram-se num quadro de atuação baseado na gestão proativa e transparente por parte da companhia, com o objetivo de cumprir a regulamentação aplicável, bem como a adoção das melhores práticas para o asseguramento do direito fundamental à privacidade como eixo central do programa.**

Destacam-se os seguintes aspectos relevantes da gestão realizada no programa:

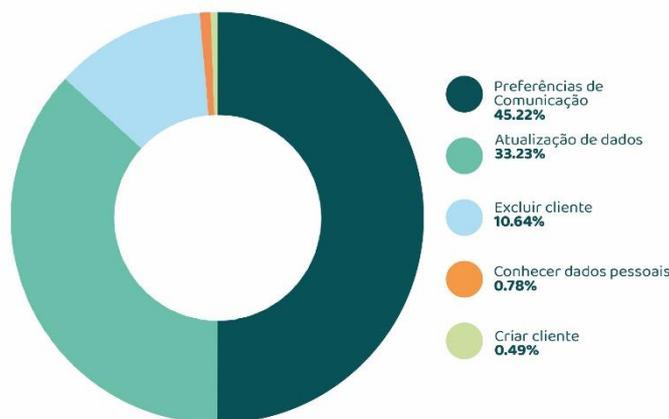
**Compromisso da direção e da Alta Administração:** seu compromisso foi materializado por meio de uma participação contínua, proativa e crítica no Conselho de Administração, no Comitê de Auditoria e Riscos e no Comitê Diretivo de Proteção de Dados Pessoais, que realizou sete sessões durante 2023. As referidas entidades corporativas da Alta Administração cumpriram seus deveres no compromisso com a proteção de dados por meio da supervisão e monitoramento contínuo do Programa, bem como da promoção e geração de diretrizes estratégicas para administrar as principais mudanças na regulamentação vigente, mitigar os riscos associados à gestão dos dados e assim garantir o respeito pelo direito fundamental à privacidade. Da mesma forma, o Conselho de Administração e a Alta Direção foram informados periodicamente sobre a gestão do programa e as estratégias voltadas à gestão de riscos e projetos relevantes.

**Gestão focada em riscos:** a companhia, através dos seus constantes exercícios de atualização e monitoramento, **continua reconhecendo o risco da gestão de dados pessoais e da privacidade como um risco de nível estratégico** e, portanto, é evidente no perfil de riscos estratégicos corporativos. O anteriormente exposto implica a procura da melhoria contínua do Programa e o fortalecimento das medidas de tratamento para a mitigação desse risco, com exercícios que envolvam os responsáveis pelos processos como atores fundamentais na gestão de riscos. Como parte das ações de melhoria e de fortalecimento, foi realizado um workshop de identificação e avaliação de riscos associados à proteção de dados pessoais. A participação de líderes de diferentes processos da companhia que envolvem o tratamento de informações pessoais, possibilitou a atualização da matriz de riscos e foram priorizadas as ações e planos de tratamento que devem ser desenvolvidos para garantir uma maior eficácia na gestão deste risco.

[GRI418-1][FB-FR-230a.1]FB-FR-230a.2]

**Gestão das consultas e as reclamações de habeas data** em 2023. A companhia recebeu **3.421 solicitações** de titulares de dados pessoais, por meio dos canais de habeas data disponibilizados pela companhia e disponíveis para consulta permanente dos grupos de interesse em nossa Política de Privacidade. Estas solicitações foram processadas de acordo com o procedimento definido pela companhia. Estas solicitações estão principalmente associadas às seguintes tipologias:

Top 5 tipologias de solicitações de habeas data



**Documentação do Programa:** com base no compromisso da companhia em promover o direito fundamental à privacidade e desenvolver ações proativas e focalizadas no respeito aos direitos dos titulares da informação, foram desenvolvidas ações orientadas à identificação de oportunidades de melhoria nas políticas da companhia, o que levou à estruturação e atualização da informação disponível para que o titular da informação possa consultar a qualquer momento as condições do tratamento dos seus dados. Como resultado, a Política de Privacidade foi atualizada, incluindo seções sobre o tempo de armazenamento de dados e foi delimitada a não coleta de dados de menores de idade, exceto em situações específicas, como seu registro e assistência em atividades que contribuam para o seu desenvolvimento ou participação como imagem nas campanhas publicitárias da companhia, e nas quais é assegurado o respeito pelos seus direitos fundamentais e a prevalência do interesse dos menores, bem como a respetiva autorização para o tratamento de dados pessoais concedida pelos representantes dos direitos legais do menor, conforme estabelece a regulamentação vigente sobre a matéria. Paralelamente, foram efetuadas alterações à autorização de tratamento de dados que os nossos consumidores aceitam, com o objetivo de diferenciar e monitorizar os tratamentos associados às transações que os nossos clientes realizam e os tratamentos secundários que aceitam, como o envio de informação publicitária.



**Supervisão do Programa:** foi realizada uma auditoria interna do Programa de Proteção de Dados Pessoais, que teve como objetivo monitorar e avaliar o cumprimento dos planos de ação que tinham sido gerados em auditorias anteriores, bem como avaliar outros negócios da companhia no cumprimento dos regulamentos aplicáveis ao uso adequado da informação e de acordo com as boas práticas relativas à proteção de dados pessoais dos nossos grupos de interesse. Tudo isto de forma proativa e baseados no respeito pela privacidade, lema com o qual a companhia está comprometida em virtude das boas práticas implementadas e desenvolvidas, na procura da melhoria contínua dos processos, bem como do acompanhamento e fortalecimento do programa. Por sua vez, em 2022 houve a oportunidade de realizar um processo de auditoria com o apoio de uma companhia externa especialista no assunto, para a avaliação do atendimento aos requisitos relacionados aos dados pessoais. Com base nos resultados obtidos nesta auditoria, durante 2023 foram desenvolvidos planos de trabalho para o fechamento de brechas identificadas.

Adicionalmente, foram executados processos de monitoramento quanto à disponibilização de canais para o atendimento do PQRS de habeas data, bem como no processo de atendimento de fundo e em termos destes; o anterior com o objetivo de garantir a atenção do direito de Habeas Data dos titulares da informação.



**Cumprimento normativo:** a companhia, na prossecução do seu compromisso de cumprimento da regulamentação em vigor, efetua nos prazos estabelecidos para os diversos relatórios regulamentares, entre os quais se destaca a actualização anual das bases de dados registadas no Registo Nacional de Bases de Dados (RNBD) e o relatório semestral das informações associadas às reclamações que a companhia recebeu dos titulares de dados pessoais, de acordo com os critérios definidos pela regulamentação aplicável e pelos pronunciamentos emitidos pela autoridade competente. Em 2023, foram registadas um total de 5 reclamações no primeiro semestre e duas reclamações no segundo semestre, com base nos registos contemplados no respetivo sistema de informação da companhia, que

tratam de reclamações de titulares de dados que escalam novamente para demonstrar alguma brecha na solução oferecida. Todas estas questões têm sido devidamente abordadas pelas equipes responsáveis.



**Exigências das autoridades: as exigências e pedidos de informação, emitidos pela autoridade competente em matéria de proteção de dados pessoais, foram atendidos de forma aprofundada no prazo legal concedido.** Em 2023 foram apresentadas 2 sanções associadas a acontecimentos específicos e isolados que constituem uma situação corrigida e superada que permite e mobiliza à companhia para a adoção de medidas de melhoria contínua dos seus processos, e que não corresponde ao compromisso estrito da companhia, pelo respeito pelos direitos fundamentais dos titulares dos dados e a proteção das informações pessoais, nem com as medidas que tem implementado para seu asseguramento.

## Participação em cenários e fóruns externos

A companhia é membro do Comitê de Cumprimento Empresarial Colombiano (CCEC) e da Rede Latino-Americana de Cumprimento, **espaços nos quais participa na construção e promoção de melhores práticas para a gestão de riscos associados ao cumprimento.**

**Em 2023, a companhia, juntamente com Puntos Colombia, Éxito Industrias e LTSA, acolheu e recebeu em suas instalações aos demais membros do Comitê de Cumprimento Empresarial Colombiano,** em uma sessão na qual foram abordados temas associados à avaliação de controles e monitoramento dos programas de cumprimento, no quadro da ética como pilar norteador do cumprimento do propósito superior.

### Trabajamos por la gestión y control del riesgo

El 30 de junio nuestra Compañía fue anfitriona del **Comité de Cumplimiento Empresarial Colombiano**, donde conversamos sobre los **grandes retos y desafíos** que tenemos en la gestión y control de riesgos como: **el soborno, la corrupción, el lavado de activos y la financiación del terrorismo.**

Además, hablamos sobre cómo **la ética y la transparencia integran el pilar** que orientan nuestras acciones y estrategias para trabajar por el cumplimiento de nuestro Propósito Superior: **"Nutrimos de Oportunidades a Colombia".**



Adicionalmente, por ser aderente ao Pacto Global, a companhia tem participação nos espaços que são desenvolvidos na Rede de Oficiais de Conformidade, da qual foi recebido um convite para a apresentação de boas práticas em termos de comunicação e treinamento no Programa de Transparência.

## Treinamento e conscientização em programas de cumprimento [GRI 205-2]

Em relação às áreas e os processos com maior exposição aos riscos mencionados, foram desenvolvidos treinamentos a partir de cada um dos programas de cumprimento, para um total de 642 colaboradores(as), focalizadas em: (i) políticas e diretrizes do Programa de Transparência, (ii) o processo de reporte e gestão de operações atípicas, bem como a devida diligência em questões de LA/FT, e (iii) a importância da proteção de dados pessoais.

Além da formação dirigida aos colaboradores internos, a companhia, no âmbito do seu pilar estratégico Somos Íntegros, **adiantou estratégias que visam divulgar e formar aos seus fornecedores(as) respeito aos principais elementos e as políticas relacionadas com o Programa de Cumprimento**. Nestes espaços, foi abordada desde uma visão de transparência e confiança, a importância de que nossos grupos de interesse estejam alinhados e continuem agindo como aliados na gestão dos riscos de fraude, suborno, corrupção, LA/FT e os associados à gestão de dados pessoais, conseguindo impactar um total de 492 fornecedores durante o ano 2023.

Durante 2023, a companhia formou, através dos seus programas de formação virtuais e treinamento, a 41.435 colaboradores(as), no módulo integral denominado "Guardianes Grupo Éxito", a partir do qual são abordados os aspectos fundamentais dos programas de cumprimento, e permitem ao(à) colaborador(a) receber orientação sobre as diretrizes a seguir em volta da gestão adequada dos riscos de fraude, suborno, corrupção, LA/FT e os associados à gestão de dados pessoais e ao cumprimento da regulamentação aplicável, alinhados com as boas práticas que a companhia tem adotado no assunto. Adicionalmente, em relação à gestão de riscos de LA/FT, foram formados 6.091 colaboradores(as), no âmbito da metodologia orientada em aspectos focais para a gestão de alguns riscos com maior exposição em áreas e processos específicos, como são os postos de pagamento e canais de transferências bancárias, remessas e correspondentes bancários.



O Café Especial Aroma de Occidente é produzido nas montanhas de Dabeiba, no departamento de Antioquia, município conhecido como "La Puerta de Urabá". Lá, a palavra "resiliência" marcou a cultura de seus moradores.

# Assembleia Geral de Acionistas

## Reunião ordinária



No dia 23 de março de 2023 realizou-se a reunião ordinária da Assembleia Geral de Acionistas, que contou com a presença de 70 acionistas (um quórum do 97,14%), incluindo os presentes e representados, que são titulares de 1.260,698.119 ações.

A reunião ordinária da Assembleia Geral de Acionistas realizou-se presencialmente, e foi levada a cabo na sede administrativa da companhia.

### Principais Decisões

Na referida reunião, a Assembleia Geral de Acionistas adotou as seguintes [decisões](#).

- Aprovação do [Relatório de Gestão do Presidente e do Conselho de Administração 2022 e do Relatório Anual de Governança Corporativa 2022](#).
- Aprovação das [Demonstrações Financeiras com corte ao 31 de dezembro de 2022](#).
- Eleição dos membros do [Conselho de Administração para o período 2023 – 2025](#).
- Fixação de honorários do [Conselho de Administração para o período 2023 – 2025](#).
- Proposta de [distribuição de lucros](#).
- Proposta em questão de [doações](#).

## Reunião extraordinária da Assembleia Geral de Acionistas

No dia 27 de abril de 2023 realizou-se a reunião extraordinária da Assembleia Geral de Acionistas, que contou com a presença de 12 acionistas (quórum de 97,1%), presentes e representados, titulares de 1.260.269.760 ações.

### Principais Decisões

Nessa reunião, a Assembleia Geral de Acionistas adotou as seguintes [decisões](#):

-  Aprovação da reforma dos [estatutos sociais](#) no relativo: (i) ao regime de ações; (ii) o sistema de funcionamento da Assembleia Geral de Acionistas; (iii) o regime de funcionamento do Conselho de Administração; e (iv) diversas disposições finais.
-  Aprovação da reforma do [Regulamento da Assembleia Geral de Acionistas](#), com o objetivo de alinhá-lo com os estatutos sociais.
-  Aprovação da reforma da [Política de eleição e sucessão do Conselho de Administração](#).

### Diferenças de funcionamento da Assembleia entre o regime de mínimos do regulamento em vigor e o definido entre os estatutos e o Regulamento da mesma Assembleia

As atividades necessárias para o adequado desenvolvimento das reuniões da Assembleia Geral de Acionistas do ano 2023 diferiram dos requisitos mínimos legais estabelecidos, especialmente nos seguintes aspectos:

-  A companhia tem ultrapassado o prazo legalmente estabelecido para a convocação das Assembleias Gerais, com o fim de que seus acionistas tenham mais tempo para tomar conhecimento dos assuntos que serão discutidos na respectiva assembleia. Os estatutos sociais e o regulamento da Assembleia Geral de Acionistas preveem um prazo de convocação de 30 dias corridos para as reuniões ordinárias e de 15 dias corridos para as reuniões extraordinárias<sup>2</sup>, os quais são prazos superiores aos legalmente exigidos.
-  A reunião ordinária da Assembleia Geral de Acionistas realizou-se em 23 de março de 2023 e foi convocada em 18 de fevereiro de 2023.
-  A companhia concedeu aos(às) acionistas um prazo de cinco dias corridos, após a convocação da assembleia ordinária da Assembleia Geral de Acionistas, que tiveram início a partir do 19 de fevereiro de 2023 e terminaram o 23 de fevereiro de 2023, para que: (i) propusessem a inclusão de um ou mais pontos na agenda da reunião; (ii) apresentassem novas propostas de decisões sobre os assuntos da agenda; e (iii) solicitassem informações adicionais ou resolvessem dúvidas sobre tais assuntos.

<sup>2</sup>A legislação colombiana estabelece que a convocação da reunião ordinária da Assembleia Geral de Acionistas deve ser feita com pelo menos 15 (quinze) dias úteis de antecedência e, no caso de reuniões extraordinárias, com pelo menos 5 (cinco) dias corridos. (Código Comercial) Artigo 424).



A reunião extraordinária da Assembleia Geral de Acionistas realizada em 27 de abril de 2023, foi convocada o 5 de abril de 2023.



Com o objetivo de proporcionar um tratamento equitativo aos seus acionistas, o dia da convocatória, a companhia publicou em seu site corporativo os modelos de poder que incluíram a manifestação de voto em relação a cada um dos itens da agenda a serem discutidos e/ou aprovados nas reuniões da Assembleia Geral de Acionistas, realizadas em 2023, com o objetivo de que o(a) acionista pudesse indicar ao seu representante o significado do seu voto.



A companhia publicou as convocatórias das reuniões da Assembleia Geral de Acionistas de 2023 nos jornais El Tiempo e El Colombiano; nos portais de Primera Página e Valora Analitik; através do mecanismo de informação relevante, fornecido pela Superintendência Financeira da Colômbia; no site corporativo; e no newsletter News to Investors, enviada pela Diretoria de Relações com Investidores.

## Medidas adotadas durante o exercício para incentivar a participação dos(as) acionistas

Durante o ano 2023, a companhia atendeu ao disposto na Circular Externa 028 de 2014, expedida pela Superintendência Financeira, conhecida como Código País, e às disposições contidas nos estatutos sociais e no Código de Governança Corporativa da companhia, em termos de envio de informação oportuna, clara e completa aos(as) acionistas e com a devida antecedência da data da realização das reuniões da Assembleia Geral de Acionistas. Desta forma, a companhia incentiva a participação dos(as) acionistas e garante o respeito pelos seus direitos.

Com o objetivo de promover a participação dos(as) acionistas, durante o ano de 2023 foram realizadas as seguintes atividades:

- Quatro publicações de resultados trimestrais.
- Quatro teleconferências de resultados trimestrais.
- Uma reunião ordinária da Assembleia Geral de Acionistas.
- Uma reunião extraordinária da Assembleia Geral de Acionistas.
- Um Investor Day na Colômbia.
- Um Investor Day no Brasil.
- 24 Non-Deal Road Shows (NDRs) em 6 países para um total de 184 fundos atendidos em 73 reuniões, evento ao vivo (virtual) com 3.957 fundos conectados.
- Participação em 5 eventos bancários internacionais com 110 fundos convidados.
- Quatro conferências para o mercado colombiano de pessoas físicas organizado pela plataforma de investimentos Trii com a participação de 810 pessoas.
- 34 reuniões e/ou teleconferências com analistas de mercado que cobrem a ação.
- 41 reuniões e/ou teleconferências com investidores locais e internacionais.
- Três eventos "Toque de Sino" nas bolsas de valores de Nova York, São Paulo e Bogotá no âmbito da listagem de ADRs e BDRs.

## Informação e comunicação aos(às) acionistas

Em janeiro de 2016, o Conselho de Administração da companhia aprovou a Política de Divulgação de Informações, disposta no Código de Governança Corporativa.

Esta política permite que os stakeholders da companhia tenham conhecimento da situação e evolução dos seus negócios, para que possam ter elementos de julgamento suficientes para a toma de decisões.

A implementação e o cumprimento desta política são da responsabilidade do Comitê de Divulgação de Informação, cuja composição e competências podem ser consultadas no [Procedimento de Divulgação de Informação](#), aprovado pelo Comitê de Auditoria e Riscos, disponível no site corporativo. Este procedimento baseia-se na Política de Divulgação de Informações Financeiras e Não Financeiras, contida no Código de Governança Corporativa da companhia e no Código de Melhores Práticas Corporativas da Colômbia (Pesquisa Código País).

No site corporativo, na seção "Assembleia Acionistas", correspondente à reunião realizada em 23 de março de 2023, foram publicados os seguintes documentos:

- Convocação.
- Modelos de poderes para pessoa jurídica, pessoa física, pais de menor e pai de menor a um terceiro.
- Relatório de Gestão.
- Relatório de Governança Corporativa.
- Relatório Integrado (contém o relatório de sustentabilidade).
- Demonstrações Financeiras Consolidadas e Separadas, com corte ao 31 de dezembro de 2022, acompanhadas de seus anexos e demais documentos legalmente exigidos.
- Proposta em questão de doações.
- Proposta de distribuição de lucros.
- Proposta de candidatos para eleição de membros do Conselho de Administração.
- Proposta de remuneração do Conselho de Administração.
- Informe de avaliação de candidatos a membros do Conselho de Administração.
- Currículos e cartas de aceitação de candidatos a membros do Conselho de Administração. Adicionalmente, no caso dos membros independentes, foi publicada a sua declaração de independência.

No site corporativo, na seção "Assembleia Geral", correspondente à reunião realizada o 27 de abril de 2023, foram publicados os seguintes documentos:

- Convocação.
- Modelos de poderes para pessoa jurídica, pessoa natural, pais de menor e pai de menor para um terceiro.
- Proposta de reforma aos estatutos sociais.
- Proposta de alteração do regulamento da Assembleia Geral de Acionistas.
- Proposta de reforma da Política Eleitoral e Sucessória do Conselho de Administração.

Durante o ano 2023, a companhia publicou 55 comunicados por meio do mecanismo de informações relevantes disponibilizado pela Superintendência Financeira, por meio dos quais informou ao mercado, entre outros assuntos, sobre: as decisões relevantes do Conselho de Administração e da Assembleia Geral de Acionistas; os resultados trimestrais e anuais da companhia; e sobre as informações relacionadas à implementação do Projeto de interesse do Éxito, Casino e GPA, que culminou com a listagem da companhia nas bolsas de valores dos Estados Unidos e do Brasil.

Para mais informações sobre os mecanismos de proteção aos(às) acionistas que implementa a companhia, clique [aqui](#).

## Número de solicitações e assuntos sobre os quais os acionistas solicitaram informações à companhia

No ano 2023, a companhia respondeu de forma oportuna às solicitações apresentadas por cerca de 154 acionistas, através de ligações telefônicas através da Deceval, atual entidade administradora do Programa de Acionistas.

No total, foram atendidas cerca de 954 solicitações de acionistas, relacionadas aos seguintes assuntos:

### Solicitações de acionistas

