

POLÍTICA DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS

DOCUMENTO DE DIRETRIZES INTERNAS

Sumário

Sumário	2
1. Objetivo	3
2. Histórico de Revisões	3
3. Abrangência desta Política	3
4. Referências	3
5. Definições	3
6. Diretrizes Gerais	5
7. Doações e Patrocínios	5
8. Contribuições Políticas	7
9. Procedimentos	8
9.1 Cláusulas Obrigatórias em Contratos	9
9.2 Registros Contábeis	9
9.3 Responsabilização da Documentação	9
10. Incumprimento da Política	10
11. Canal de Ética	10
12. Compromisso com a Não Retaliação aos Denunciantes de Boa-fé	10
13. Divulgação da Política, Dúvidas e Sugestões	10
14. Disposições Finais	11

Anexo:

Anexo I: TERMO DE RECEBIMENTO DA POLÍTICA DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS.

Anexo II: FORMULÁRIO DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS.

Anexo III: REQUISITOS DE AVALIAÇÃO.

1. Objetivo

Esta política tem como objetivo orientar e auxiliar a conduta dos colaboradores sobre os procedimentos e as regras que deverão ser observados na realização de Doações e Patrocínios realizados pelo Grupo JAV.

2. Histórico de Revisões

Versão	Início da Vigência	Aprovação	Descrição	Tipo de Documento	Data de validade
01	18/08/2022	17/08/2022	Emissão inicial	Eletrônico	2 anos

3. Abrangência desta Política

A presente Política de Doações e Patrocínios é aplicável aos executivos, colaboradores, parceiros de negócios e terceiros do Grupo JAV, bem como qualquer outra parte que mantenha relação contratual ou atue em nome da Companhia. No caso de terceiros e parceiros de negócios, deve ser observado também o que estiver definido nos contratos firmados.

4. Referências

- Lei Anticorrupção Brasileira (Lei nº 12.846/13);
- Regulamentação da Lei Anticorrupção (Decreto nº 11.120/22);
- Lei de Prevenção à Lavagem de Dinheiro (Lei nº 9.613/98);
- ABNT - NBR ISO 37001 - Sistemas de Gestão Antissuborno;
- Código de Ética do Grupo JAV;
- Política de Compliance do Grupo JAV;
- Política de Brindes, Presentes e Hospitalidades do Grupo JAV.

5. Definições

Administração Pública	É o conjunto de agentes, serviços e órgãos instituídos pelo Estado com o objetivo de fazer a gestão das demandas sociais, a organização do funcionamento do Estado e a oferta de serviços públicos como Educação, Saúde, Segurança, Cultura etc.
Agente Público	Qualquer funcionário público ou equiparado, brasileiro ou estrangeiro, quaisquer candidatos a cargos públicos, dirigentes de partidos políticos, pessoas em cargos diplomáticos e em organizações internacionais, funcionários de empresas controladas, direta ou indiretamente por entidades públicas, nacionais ou estrangeiras, e qualquer representante de tais pessoas, podendo incluir seus familiares.

Colaborador	Pessoa física contratada pelo Grupo JAV, incluindo presidente, diretores, conselheiros e empregados.
Corrupção	Ato ou efeito de dar, prometer, oferecer, autorizar, solicitar ou aceitar, direta ou indiretamente, para si ou para outrem, qualquer vantagem indevida para funcionário público ou a pessoa a ele equiparado, que o leve a efetuar ou deixar de efetuar ato de ofício ou o leve a deixar de agir de acordo com a lei. Não será tolerada qualquer forma de corrupção, seja com relação a Agentes Públicos ou a Partes Privadas.
Doação	Contrato em que uma pessoa ou instituição, por liberalidade, transfere do seu patrimônio bens ou serviços para outra, que os aceita.
<i>Due Diligence</i>	Procedimento de verificação da integridade de um potencial parceiro, examinando possíveis envolvimentos em casos de corrupção, fraude e suborno e outros ilícitos, bem como pendências financeiras, processos, conflito de interesse e relacionamento com Pessoas Expostas Politicamente.
Empresa	Grupo JAV.
Entidade Filantrópica, Beneficente ou Sem Fins Lucrativos	Toda pessoa jurídica, sem fins lucrativos, que tenha como finalidade a prestação de serviços nas áreas de assistência social, saúde, educação, esporte, cultura, ciência e lazer
Parentes	Para este código, são considerados parentes: cônjuges, irmãos, filhos, netos, primos, companheiro, pais, avós, tios, sobrinhos, sogros, nora, cunhados, madrasta, padrasto e enteados.
Patrocínios	É o pagamento de valores financeiros ou permuta de bens e serviços a uma instituição ou evento organizado por terceiro, no intuito de divulgar sua marca e estreitar a comunicação da empresa com seus clientes, fornecedores e com a sociedade.
Pessoa Exposta Politicamente – PEP	Agentes públicos que desempenham ou tenham desempenhado, nos cinco anos anteriores, cargos, empregos ou funções públicas relevantes, assim como seus representantes, familiares e outras pessoas de seu relacionamento próximo.
Terceiro	Toda pessoa, física ou jurídica, que possui relação com o Grupo JAV, podendo ser fornecedor, prestador de serviços ou parceiro.

Suborno	Ato de aceitar, prometer, oferecer, receber ou pagar a pessoas físicas e jurídicas, qualquer quantia, bens materiais e outros benefícios particulares, como diária em hotel, ingressos a shows, cargos, a fim de influenciar ou garantir inapropriadamente uma vantagem com relação a um negócio, como contrato, decisão ou resultado.
Vantagem Indevida	Oferta, promessa, doação, aceitação ou solicitação de uma vantagem indevida de qualquer valor (que pode ser financeiro ou não financeiro), direta ou indiretamente, em violação às leis aplicáveis, como um incentivo ou recompensa para uma pessoa que está agindo ou deixando de agir em relação ao desempenho das suas obrigações.

6. Diretrizes Gerais

O Grupo JAV espera que seus colaboradores, fornecedores, parceiros e prestadores de serviços adotem as medidas necessárias para estarem em conformidade com a leis e regulamentos aos quais estão submetidos, em especial à Lei 12.846/2013 (Lei Anticorrupção) e tenham o compromisso e a responsabilidade em combater a corrupção, o suborno e a lavagem de dinheiro, bem como quaisquer outros atos ilícitos.

O Grupo JAV promove negócios éticos e transparentes e não tolera nenhuma prática de corrupção, suborno, pagamento ou recebimento de vantagens indevidas, tanto no relacionamento com a administração pública, quanto empresas privadas e outros parceiros de negócios.

As doações e patrocínios realizados pelo Grupo JAV devem ser feitos sempre com transparência, integridade e legalidade.

O motivo e a finalidade da solicitação devem ser esclarecidos pelos solicitantes das doações ou patrocínios e assegurar, por escrito, que não têm o propósito de beneficiar direta ou indiretamente qualquer indivíduo que tenha poder de decisão em alguma questão que possa afetar os interesses do Grupo JAV.

7. Doações e Patrocínios

Enquadram-se como Doações toda transferência de bens, direitos, valores ou vantagens do patrimônio da Companhia para ou de outra pessoa física ou jurídica.

Enquanto como Patrocínios, toda transferência de dinheiro, bens ou serviços para terceiros, com ou sem benefício fiscal, que tenha como contraprestação a exposição da marca da Companhia.

Todas as doações e/ou patrocínios realizados em nome do Grupo JAV deverão ter como finalidade a divulgação da marca ou o fomento ao desenvolvimento de setores como saúde, educação ou cultura.

As solicitações deverão ser submetidas previamente ao setor de Compliance, a fim de ser analisada a conformidade legal da doação e/ou patrocínio e as implicações perante a marca e o nome da Companhia.

São proibidas quaisquer doações e patrocínios que sejam oferecidos e prometidos com o intuito de obter vantagens inadequadas ou influenciar a ação do Grupo JAV ou de um agente público.

Caso o Grupo JAV queira fazer qualquer doação ou patrocínio por razões legítimas, como interesses humanitários e filantrópicos, a organização ou pessoa donatária ou patrocinada deve passar por processo de *due diligence*, a fim de investigar se a organização ou pessoa oferecem riscos para a reputação ou imagem do Grupo JAV.

Doações e/ou Patrocínios permitidos:

- Para promover e intensificar o reconhecimento dos negócios e da marca do Grupo Jav;
- Para exercer o compromisso e a cidadania corporativa com a comunidade por meio de ações culturais, educacionais e socioambientais;
- Quando são realizadas para entidades sem fins lucrativos que tenham princípios e valores semelhantes aos do Grupo Jav;
- Quando respeitarem as políticas internas e o Código de Ética do Grupo Jav;
- Quando passarem pelo processo de *due diligence*;
- Quando são realizadas para instituições sem fins lucrativos que não estejam impedidas no Cadastro Nacional de Entidades Privadas sem fins lucrativos Impedidas – CEPIM;
- Quando forem realizados para entidades registradas e com boa reputação;
- Quando houver disponibilidade orçamentária para tal ação;
- Quando obtiverem as devidas aprovações do Compliance e do Jurídico, diante dos contratos firmados, com suas cláusulas anticorrupção, combate à lavagem de dinheiro e antiterrorismo;
- Quando não forem caracterizadas como troca de favores com qualquer pessoa física ou jurídica;
- Quando a entidade beneficiada declara devidamente como os recursos doados serão utilizados;
- Quando realizadas de forma clara e transparente com o devido registro contábil;
- Quando tem por objetivo apenas a realização da função social como empresa, sem qualquer outro objetivo de contrapartida comercial ou financeira;
- Quando o patrocínio for realizado com a utilização de incentivos ou benefícios fiscais, este deverá observar com rigor os requisitos da legislação de regência.

Doações e/ou Patrocínios vedados:

- As doações e/ou patrocínios são proibidos a políticos, partidos políticos e agentes públicos;
- Não devem ser realizados às partes interessadas que, de alguma forma, possam apresentar conflito de interesses às diretrizes e valores éticos e de conduta do Grupo JAV;
- Não podem estar associados a qualquer risco de vida ou para o meio ambiente;
- Não podem expressar discriminação ou qualquer tipo de preconceito;
- Não podem ser realizados para organizações com histórico de envolvimento em corrupção ou fraude;
- Não podem ser realizados como subterfúgio à prática criminosa ou mesmo potencialmente ilícita, como para lavar dinheiro, praticar atos de corrupção (ativa, passiva ou privada), ou qualquer forma de financiamento ao crime;
- Não podem ser realizados se a entidade sem fins lucrativos a ser beneficiada tiver em sua direção Agentes Públicos ou seus parentes até o 3º grau, os quais tenham interação com os negócios da Companhia;
- Não devem possuir qualquer vínculo com os colaboradores do Grupo JAV, bem como com seus parentes;
- Não devem ser feitos por Terceiros em nome do Grupo JAV;
- Não devem ser feitos para pessoas físicas, exceto se expressamente aprovado pelo Compliance;
- Não devem ser realizados por colaborador utilizando recursos próprios, para posterior reembolso pelo Grupo JAV.

Exemplificativamente:

- a) nos casos de fomento à pesquisa e desenvolvimento de inovação tecnológica, atentar ao disposto na Lei n.º 11.196/05 (Lei do Bem);
- b) em se tratando de incentivo à cultura, verificar o constante na Lei n.º 8.313/91 (Lei Rouanet);
- c) em se tratando de incentivo ao esporte, verificar o constante na Lei 11.438/2006 (Lei de incentivo ao esporte).

8. Contribuições Políticas

O Grupo JAV não realiza, permite, promove ou incentiva qualquer doação ou financiamento a partidos políticos, candidatos ou seus representantes com valores ou outros bens como cessão

de espaços, veículos, produtos, nem disponibiliza recursos de qualquer natureza para as atividades político partidárias, conforme vedação legal.

Os colaboradores do Grupo JAV podem realizar contribuições pessoais para partidos ou políticos desde que sejam sempre em caráter pessoal, fora do expediente de trabalho e respeitando as diretrizes do Código de Ética do Grupo JAV.

Caso os colaboradores façam doações políticas, eles não devem:

- Declarar que suas contribuições ou opiniões políticas estão relacionadas de qualquer maneira ao Grupo JAV; e
- Realizar ou permitir que se realize divulgação que vincule o Grupo JAV a qualquer ato de contribuição.

9. Procedimentos

As Doações ou Patrocínios serão feitos diretamente às pessoas jurídicas, devidamente regularizadas e inscritas junto ao Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas (CNPJ), mediante depósito em conta bancária de titularidade das referidas entidades.

Não serão feitas Doações ou Patrocínios em papel moeda ou em contas bancárias de titularidade distinta do beneficiário. A pessoa jurídica beneficiária da Doação ou do Patrocínio deve ser devidamente identificada nos registros contábeis e/ou comerciais do Grupo JAV desde o momento de solicitação.

Caso o Grupo JAV queira fazer qualquer doação ou patrocínio por razões legítimas, como interesses humanitários e filantrópicos, a pessoal responsável pela doação ou patrocínio deve preencher o Formulário de Doações e Patrocínios (Anexo II) e endereçar ao beneficiário o Formulário de Avaliação de Requisitos (Anexo III) para preenchimento. Após devidamente preenchidos os formulários, o beneficiário passará por processo de *Due Diligence*, a fim de investigar se a organização ou pessoa oferece riscos para a reputação ou imagem do Grupo JAV, como a verificação se a organização possui sócios ou administradores que sejam agentes públicos com poder de decisão sobre interesses da Empresa, Pessoas Politicamente Expostas ou pessoas com relacionamento com colaboradores do Grupo JAV.

Além do procedimento de *Due Diligence*, a área de Compliance, com auxílio do Jurídico, realizará monitoramento da execução dos contratos de doações e patrocínios de forma assegurar que os objetivos contratuais estão sendo atingidos.

Todas as Doações e Patrocínios deverão ser realizados com observância das leis aplicáveis, e deverão ser formalizados através de instrumento contratual, que contenha cláusulas anticorrupção e que imponham o comprometimento com a correta aplicação dos recursos do Grupo JAV. Os instrumentos contratuais de Patrocínio e de Doação devem atribuir à entidade beneficiada responsabilidade exclusiva pela utilização do valor ou bem recebido, obrigando-a a não utilizar tais recursos de forma a conflitar com as disposições legais, em especial com a Lei nº 12.846/2013, assim como ao Código de Ética do Grupo Jav.

Além disso, deverá constar no contrato a justificativa da Doação ou a contrapartida pelo Patrocínio realizado.

Atenção: Para valores acima de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), deverá ser encaminhado ao Diretor Financeiro para a devida aprovação.

Só poderão ser realizadas doações e/ou patrocínios duas vezes por ano para o mesmo destinatário. Caso a somatória atinja o valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), ao mesmo destinatário, o pedido será encaminhado ao Diretor Presidente para aprovação.

9.1 Cláusulas Obrigatórias em Contratos

Os contratos firmados com as instituições beneficiadas devem conter a cláusula anticorrupção que resguarda o Grupo JAV caso a outra parte se envolva em violações das normas da Lei Anticorrupção (Lei nº 12.846) que possam impactar em sua reputação. Devem conter também cláusulas contra a lavagem de dinheiro e antiterrorismo, além de cláusula de integridade na qual recomendam que as organizações beneficiadas se submetam as previsões do Código de Ética do Grupo JAV e se comprometam com a ética na atuação de suas organizações como contrapartida da doação e/ou patrocínio.

Todas as partes devem declarar conhecimento da lei anticorrupção brasileira e se comprometer a cumprir integralmente o descrito no contrato e agir em concordância com as leis aplicáveis.

9.2 Registros Contábeis

O Grupo JAV determina que todas as transações e operações contábeis e financeiras estejam totalmente documentadas, aprovadas e classificadas com a descrição correta, devendo refletir de maneira precisa a sua natureza nas contas contábeis e em conformidade com a legislação.

O Grupo JAV respeita os princípios contábeis, sendo que é proibida a utilização de documentos falsos e imprecisos.

Todos os registros e documentos originais comprobatórios das operações contábeis do Grupo JAV serão apresentados aos órgãos públicos fiscalizadores e à auditoria interna ou externa, sempre que for necessário.

9.3 Responsabilização da Documentação

O responsável pela Unidade de Negócio na qual ocorrerá a realização da Doação ou do Patrocínio deverá acompanhar as atividades da beneficiária, solicitando evidências que comprovem a execução do objeto contratual e, quando aplicável, a prestação de contas pelo patrocinado referente ao investimento feito pelo Grupo Jav.

A documentação referente ao processo deverá ser arquivada pela Unidade de Negócio responsável pela solicitação da Doação ou Patrocínio, em arquivo físico e/ou digital. Tal documentação consiste em (i) Formulário de Doações e Patrocínios, (ii) Requisitos de Avaliação (iii) Instrumento/Contrato de Doação ou Patrocínio assinado por ambas as partes, (iv) Processo de *Due Diligence*, (v) Recibos, Notas Fiscais, Comprovante de Pagamento e outras evidências.

Qualquer violação a esta Política será tratada de acordo com os procedimentos aprovados pelo Comitê de Ética e serão aplicadas as devidas medidas disciplinares após deliberação deste.

10. Incumprimento da Política

A violação de quaisquer diretrizes e normas previstas nesta política sujeita o infrator às penalidades cabíveis correspondentes à gravidade da infração, inclusive advertência, suspensão e demissão por justa causa, sem prejuízo da reparação dos danos causados e da comunicação do ato às autoridades públicas competentes, quando aplicável.

Qualquer colaborador que tiver ciência da ocorrência de ilícitos no cumprimento das diretrizes ou normas previstas nesta política deverá informar ao setor de Compliance, utilizando-se dos canais de reporte de condutas ilícitas disponibilizados pelo Grupo JAV.


11. Canal de Ética

O Grupo JAV disponibiliza para seus colaboradores, parceiros de negócios e quaisquer interessados seu Canal de Ética para reporte de quaisquer condutas consideradas ilícitas praticadas pelos seus colaboradores, terceiros ou outros que atuem em nome ou em benefício do Grupo JAV. O Canal de Ética do Grupo JAV é gerenciado por empresa especializada na gestão de canais de denúncias.

O Canal de Ética do Grupo JAV está disponível 24 horas via site, e-mail ou telefone.

 Link: jav.legaletica.com.br;

 E-mail: jav@legaletica.com.br; e

 Telefone: 0800 400 3333.

Em hipótese alguma o colaborador deverá conduzir investigações por conta-própria.

12. Compromisso com a Não Retaliação aos Denunciantes de Boa-fé

O Canal de Ética é uma ferramenta para recebimento de reclamações e denúncias de violação ao Código de Ética e Conduta, às políticas e normas do Grupo JAV, bem como às leis e normas estatais. O canal garante confidencialidade, anonimato e não-retaliação ao denunciante.

Com intuito de proteger o denunciante de boa-fé e, em acordo com as diretrizes desta Política, a Companhia não admite qualquer tipo de retaliação. Nenhum denunciante de boa-fé deve receber medida disciplinar, ser assediado, transferido contra a sua vontade, vetado de promoção ou discriminado.

Se constatado que foram realizadas denúncias de má-fé e/ou com intenção de causar prejuízo à parte denunciada, serão aplicadas medidas disciplinares ao denunciante.

13. Divulgação da Política, Dúvidas e Sugestões

É de responsabilidade de todos os colaboradores da Companhia divulgar esta Política, mantê-la acessível a todos os interessados e conscientizar o público-alvo sobre a importância de sua

observância, assim como incentivá-los a apresentar dúvidas ou preocupações com a sua aplicação.

Outras dúvidas ou sugestões de melhorias relacionadas a essa Política devem ser encaminhadas ao Compliance, através do e-mail compliance@jav.com.br.

14. Disposições Finais

A presente política passa a vigorar para todos os colaboradores, terceiros, fornecedores e parceiros de negócios da Empresa na data de sua aprovação.

Esta norma substitui todas as normas internas vigentes sobre o assunto que eventualmente se contraponham ao que foi aqui estabelecido.

A Empresa pode, por sua mera liberalidade ou em razão de alterações legislativas, a qualquer momento, alterar os termos da presente política.

Este instrumento é parte integrante do contrato de trabalho existente entre o colaborador e o Grupo JAV, tendo a presente vigência válida enquanto vigente o contrato de trabalho.

O profissional declara estar ciente dos termos constantes na presente Política, comprometendo-se a cumpri-la em sua integralidade, sob pena de aplicação de medida disciplinar.