



RANI
B3 LISTED NM

IRANI PAPEL E EMBALAGEM S.A.
CNPJ/ME Nº 92.791.243/0001- 03 NIRE Nº43300002799 COMPANHIA ABERTA

ATA Nº 18 DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

1. Data, hora e local: Realizada em 01 de outubro de 2024, às 14:00 horas na Irani Papel e Embalagem S.A., na Avenida Carlos Gomes, nº 400, salas 502/503, Bairro Boa Vista, em Porto Alegre/RS, CEP 90.480-900, por vídeo conferência.

2. Presenças e mesa: A reunião contou com a totalidade dos membros do Conselho Fiscal, e como convidados, os Srs. Odivan C. Cargnin, Diretor Executivo, Anete Gisler, Evandro Zabott, Emerson Jorge da Silva e Marcos Antonio de Souza, Gerentes, presidida pelo Sr. Rene Sanda e secretariada por Marisa Bonfiglio.

3. Ordem do Dia: Conhecer as atas de reuniões. Conhecer e acompanhar os planos de trabalho das auditorias interna e independente; Avaliar a independência e a eficácia das auditorias interna e independente; Acompanhar a execução orçamentária; Acompanhar a estrutura de capital, o endividamento de curto prazo e de longo prazo; Acompanhar a pontualidade da empresa no cumprimento de suas obrigações; Acompanhar os indicadores financeiros negociados com credores; Analisar operações de hedge, derivativos e instrumentos financeiros; Discutir a existência e a adequação das garantias concedidas e recebidas; Analisar o valor dos ativos e sua recuperabilidade (teste de *impairment*); e Atualização Semestral do Contrato de Compartilhamento de Custos com a Companhia Habitasul de Participações.

4. Abertura dos trabalhos: O Presidente do Conselho Fiscal, Sr. Rene Sanda iniciou lendo a pauta da reunião e deu boas-vindas as Conselheiras Fiscais e demais participantes e esclareceu que apesar desta reunião estar sendo realizada em outubro ela se refere ao mês de setembro.

5. Matérias apreciadas:

5.1. Conhecer as atas de reuniões.

O Conselho Fiscal examinou as atas de reuniões da Diretoria e do Conselho de Administração. Sem comentários a destacar.

5.2. Conhecer e acompanhar os planos de trabalho das auditorias interna e independente.

Convidados a participar da reunião a equipe de auditoria da PWC, liderada pelo Sr. Rafael Biedermann, em conjunto com a Sra. Rosane Favero. O Sr. Rafael Biedermann, apresentou

Plano de Trabalho da Auditoria Independente de 2024. O Conselho Fiscal tomou conhecimento do plano de trabalho da Auditoria da PWC para Companhia.

5.3. Avaliar a independência e a eficácia das auditorias interna e independente.

O Conselho Fiscal foi informado, pela Sra. Anete Gisler, sobre a independência e a eficácia das auditorias interna e independente. As informações recebidas destacaram a estrutura organizacional, políticas e práticas que asseguram a sua independência.

5.4. Acompanhar a execução orçamentária.

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da execução orçamentária em andamento do ano referente até agosto de 2024 apresentado pelo Sr. Emerson Jorge da Silva, sem comentários adicionais.

5.5. Acompanhar a estrutura de capital, o endividamento de curto prazo e de longo prazo.

O Sr. Marcos Antonio de Souza apresentou a estrutura de capital e a gestão dos riscos financeiros, bem como o endividamento da Companhia no curto, médio e longo prazo. Os Conselheiros tomaram conhecimento do endividamento de curto prazo e de longo prazo da Companhia e não teceram comentários.

5.6. Acompanhar a pontualidade da empresa no cumprimento de suas obrigações.

O Sr. Marcos Antônio de Souza informou de que a Companhia não possui obrigações vencidas nem despesas significativas decorrentes de atrasos em pagamentos, cumprindo assim pontualmente todas as suas obrigações.

5.7. Acompanhar os indicadores financeiros negociados com credores.

O Sr. Marcos Antônio de Souza apresentou a apuração anual dos indicadores financeiros negociados com credores (covenants), especificamente a relação entre a dívida líquida e o EBITDA. Foram apresentados os valores anuais passados, que permaneceram abaixo dos limites estabelecidos nos covenants, bem como as projeções futuras que indicam que esses limites não serão ultrapassados. Os Conselheiros tomaram conhecimento desses indicadores financeiros e projeções, e não teceram comentários.

5.8. Analisar operações de hedge, derivativos e instrumentos financeiros.

O Sr. Marcos Antonio de Souza apresentou as operações de hedge, derivativos e outros instrumentos financeiros da Companhia. Foram discutidos os objetivos, estratégias e resultados dessas operações. O Conselho foi informado que todas as operações derivativas estão alinhadas com a política de gestão de riscos da Companhia e solicitou que eventual resultado atípico decorrente de exposição a câmbio ou a taxas de juros seja tempestivamente comunicada a este Conselho.

5.9. Discutir a existência e a adequação das garantias concedidas e recebidas pela Companhia.

O Sr. Marcos Antonio de Souza apresentou as garantias concedidas e os status dos ativos. O Conselho tomou conhecimento das garantias concedidas e foi informado da inexistência de garantias recebidas, sem comentários adicionais.

5.10. Analisar o valor dos ativos e sua recuperabilidade (teste de *impairment*).

O Conselho Fiscal tomou conhecimento da apresentação do Sr. Evandro Zabott, que abordou a recuperabilidade de ativos com base em seu valor em uso, informando que, até o momento, não há indicação de necessidade de constituição de *impairment*.

5.11. Atualização Semestral do Contrato de Compartilhamento de Custos com a Companhia Habitasul de Participações.

Os Conselheiros tomaram conhecimento da atualização semestral de compartilhamento de custos, recomendada e aprovada em reuniões do Comitê de Auditoria e Conselho de Administração de setembro de 2024, conforme Memorando DRI 05/2024, enviado pelo Sr. Odivan C. Cargnin.

6. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que foi por todos assinada.

Porto Alegre, RS, 1º. de outubro de 2024.

Rene Sanda
Presidente do Conselho Fiscal

Letícia Pedercini Issa

Rosângela Costa Süffert
Conselheiras Fiscais