

REPORTE DE IMPLEMENTACIÓN DE MEJORES PRÁCTICAS CORPORATIVAS
2023
GRUPO NUTRESA

I. DERECHOS Y TRATO EQUITATIVO DE LOS ACCIONISTAS

Medida No. 1: Principio de igualdad de trato.

1.1. **La Sociedad proporciona un trato igualitario** a todos los accionistas que, dentro de una misma clase de acciones, se encuentren en las mismas condiciones, sin que ello suponga el acceso a información privilegiada de unos accionistas respecto de otros.

1.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 6 del Código de Buen Gobierno, y el Artículo 72, #20 de los Estatutos de la sociedad, la Junta Directiva vela porque a todos los accionistas se les dé un trato igualitario, sin importar el número de acciones que posean, lo cual comprende acceso a la información, pago íntegro de dividendos y atención a las solicitudes en igualdad de condiciones.

NO. Explique:

Fecha de Implementación	26 de octubre de 2004.
--------------------------------	-------------------------------

1.2. **La Junta Directiva ha aprobado un procedimiento concreto** que define las prácticas de la sociedad **para relacionarse con los accionistas de distintas condiciones**, en materias como, por ejemplo, el acceso a la información, la resolución de solicitudes de información, los canales de comunicación, las formas de interacción entre los accionistas y la sociedad, su Junta Directiva y demás Administradores.

1.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 19, denominado "Mecanismos de relacionamiento entre la compañía y sus accionistas" del Código de Buen Gobierno, la compañía cuenta, entre otros, con los siguientes medios de comunicación e interacción con los accionistas:

- a) Boletín Trimestral para Accionistas
- b) Página web
- c) Presentación de resultados trimestrales
- d) Atención y servicio al accionista
- e) Atención al inversionista.

Adicionalmente, el Artículo 4 del Código de Buen Gobierno establece el procedimiento y mecanismos que permiten a los accionistas y demás inversionistas encargar la realización de auditorías especializadas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

Medida No. 2: Información sobre acciones.

2.1. A través de su página de web, **la sociedad da a conocer al público** con claridad, exactitud e integridad **las distintas clases de acciones emitidas** por la sociedad, la cantidad de acciones emitidas para cada clase y la cantidad de acciones en reserva, así como los derechos y obligaciones inherentes a cada clase de acciones.

2.1. Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 17 del Código de Buen Gobierno, la compañía dará a conocer a sus accionistas, a otros inversionistas, al mercado y al público en general, las clases y cantidades de acciones emitidas, así como la cantidad que se tiene en reserva para cada clase de acción, y los derechos y obligaciones inherentes a cada clase de acciones.

Dando cumplimiento al artículo mencionado, en la página web de la compañía a través del enlace "Inversionistas", en la pestaña denominada "Home Inversionistas", en la tabla denominada "Perfil de la compañía", se puede acceder a toda la información relacionada con las acciones emitidas y los derechos que las mismas confieren.

Asimismo, en el artículo 8 del Código de Buen Gobierno se establece toda la información relativa a los derechos de los titulares de acciones de la compañía, el cual se puede consultar en el siguiente link: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 26 de octubre de 2004.

Medida No. 3: No dilución del capital.

3.1. En **operaciones que puedan derivar en la dilución del capital** de los accionistas minoritarios (caso de un aumento de capital con renuncia al derecho de preferencia en la suscripción de acciones, una fusión, escisión o segregación, entre otras), **la sociedad las explica detalladamente a los accionistas** en un informe previo de la Junta Directiva, y con la opinión, sobre los términos de la transacción, de un asesor externo independiente de reconocida solvencia (*fairness opinión*), *designado por la Junta Directiva*. Estos informes se ponen a disposición de los accionistas con antelación a la Asamblea dentro de los términos para el ejercicio del derecho de inspección.

3.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 24 del Código de Buen Gobierno establece un mecanismo claro a través del cual se debe compartir con los accionistas información sobre operaciones que puedan derivar en la dilución de capital. El mecanismo mencionado establece que la Junta Directiva debe presentar a los accionistas un informe previo sobre la operación, el cual deberá incluir la opinión sobre los términos de la transacción de un asesor externo independiente de reconocida solvencia.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015

Medida No. 4: Información y comunicación con los accionistas.

4.1. **La sociedad cuenta con una página web corporativa**, en español e inglés, con un vínculo de Gobierno Corporativo o de relación con accionistas e inversionistas o equivalente, en el que se incluye información financiera y no financiera en los términos propuestos en las recomendaciones 32.3 y 33.3 y que, en ningún caso, podrá incluir información confidencial de la sociedad o relativa a secretos industriales, o aquella cuya divulgación pueda ser utilizada en detrimento de la sociedad.

4.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La compañía cuenta con una página web *gruponutresa.com* la cual se actualiza periódicamente con la información financiera y no financiera, presentaciones a inversionistas, resultados anuales, comunicados y notas de prensa e información relevante. Además, cuenta con vínculos directos sobre inversionistas, la sociedad, Gobierno Corporativo, sostenibilidad, entre otros, de acuerdo con la recomendación 32.3. Toda la información publicada está en inglés y en español.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 29 de noviembre de 2013.

4.2. **La sociedad cuenta con mecanismos de acceso permanente y uso dirigido exclusivamente a los accionistas**, tales como un vínculo en la web de acceso exclusivo a accionistas, o una oficina de atención o relaciones con accionistas e Inversionistas, reuniones informativas periódicas, entre otros, para que puedan expresar sus opiniones o plantear inquietudes o sugerencias sobre el desarrollo de la sociedad o aquellas asociadas a su condición de accionistas.

4.2. Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La compañía cuenta con diferentes medios de comunicación con los accionistas, los cuales permiten la divulgación de información actualizada y su consulta permanente. Entre estos medios se encuentra un vínculo especialmente dirigido a los accionistas e inversionistas en la página web de la compañía. Asimismo, existen el Boletín Trimestral para Accionistas con información de resultados y actualidad del mercado, un canal de atención permanente en las oficinas y líneas telefónicas de DECEVAL (depósito administrador de las acciones y libro de accionistas de la compañía) y la Dirección de Relación con Inversionistas, mecanismo de comunicación directo entre los accionistas y la compañía.

Desde que se convocó a la reunión ordinaria de la Asamblea de Accionistas se puso a disposición de los accionistas un sitio web de acceso exclusivo para ellos con toda la información de esta reunión. Dicho sitio web de acceso exclusivo a los accionistas puede ser localizado en el siguiente enlace de la página web de Grupo Nutresa: <https://gruponutresa.com/mapa-de-inversionistas/> y <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/asamblea-de-accionistas/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 30 de enero de 2010.

4.3. La sociedad organiza eventos de presentación de resultados trimestrales, dirigidos a sus accionistas y analistas del mercado, que pueden ser presenciales o a través de medios de comunicación a distancia (conferencia, videoconferencia, etc.).

4.3. Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La compañía, a través de su Presidente, ofrece una conferencia para inversionistas y analistas en la que presenta los resultados trimestrales y la información más relevante del periodo, según lo estipulado en el Artículo 19 del Código de Buen Gobierno. Esta misma información se publica en la página web de la sociedad.

En el año 2023 se llevaron a cabo cuatro conferencias de entrega de resultados, las cuales pueden ser consultadas a través del siguiente enlace, filtrando por el año-2023: <https://gruponutresa.com/mapa-de-inversionistas/resultados-trimestrales/?yr=2024&tr=2>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 1 de abril de 2008.

4.4. **La sociedad organiza o participa en presentaciones, eventos o foros de renta fija**, principalmente destinados a **inversionistas en instrumentos de deuda y analistas del mercado**, en los que se actualizan los indicadores de negocio del emisor, la gestión de sus pasivos, su política financiera, calificaciones, comportamiento del emisor respecto de *covenants*, etc.

4.4 Implementa la
Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía enfoca sus esfuerzos en la atención y asistencia a foros, conferencias y reuniones dirigidas al análisis de renta variable.

Fecha de Implementación

4.5. **Los Estatutos de la sociedad prevén que un accionista o grupo de accionistas que representen al menos un cinco por ciento (5%) del capital pueda solicitar la realización de Auditorías Especializadas** sobre materias distintas a las auditadas por el Revisor Fiscal de la sociedad. En función de su estructura de capital, la sociedad podrá determinar un porcentaje inferior al cinco por ciento (5%).

4.5 Implementa la
Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

A pesar de que esta recomendación no se encuentra especificada en los estatutos de la sociedad, sí se encuentra consagrada en el Artículo 4 del Código de Buen Gobierno, el cual establece el mecanismo que permite a los accionistas y demás inversionistas encargar la realización de auditorías especializadas. Dicho mecanismo prevé que la auditoría especializada deberá ser solicitada al Representante Legal por un grupo de accionistas o inversionistas que individual o conjuntamente representen el cinco por ciento (5%) o más de las respectivas acciones o títulos. Porcentaje que se considera suficientemente representativo y que es coherente con los Estatutos en cuanto a la presentación de propuestas a la Junta Directiva por parte de ellos e igualmente, con disposiciones legales que otorgan ciertos derechos a partir del mismo porcentaje.

Fecha de Implementación

26 de octubre de 2004.

4.6. Para el ejercicio de este derecho, **la sociedad cuenta con un procedimiento escrito** con las precisiones que contempla la recomendación 4.6.

4.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El procedimiento previsto para el ejercicio del derecho de los accionistas de encargar la realización de una auditoría especializada, está establecido en el Artículo 4 del Código de Buen Gobierno, e incluye:

- i. Los requisitos exigibles para solicitar una Auditoría Especializada.
- ii. La obligación de la sociedad, por medio de su Junta Directiva, de responder por escrito a los accionistas solicitantes a la mayor brevedad.
- iii. La forma para designar a quién corresponde su práctica.
- iv. Quién debe asumir el costo de la Auditoría Especializada.
- v. Plazos precisos para cada una de las etapas o pasos del procedimiento.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 26 de octubre de 2004.

Medida No. 5: Actuación de los Administradores ante operaciones de cambio o toma de control de la sociedad.

5.1. Los miembros de la Junta Directiva y de la Alta Gerencia han aceptado expresamente en sus Cartas de Aceptación o contratos, que desde el conocimiento de la presentación de una OPA u otras operaciones relevantes, tales como fusiones o escisiones, existirán períodos durante los cuales se comprometen a no negociar, directa o indirectamente a través de interpuesta persona, acciones de la sociedad.

5.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Los miembros de la Junta Directiva y de la Alta Gerencia han aceptado expresamente en sus Cartas de Aceptación o contratos, que desde el conocimiento de la presentación de una OPA u otras operaciones relevantes, existirán períodos durante los cuales se comprometen a no negociar, directa o indirectamente acciones de la sociedad. Adicionalmente, en aras de la transparencia y en especial para evitar el uso de información privilegiada, los miembros de la Junta Directiva y los administradores de la sociedad tienen prohibido, conforme al Artículo 14 del Código de Buen Gobierno, realizar operaciones en general, adquirir o enajenar, directa o indirectamente, acciones emitidas por ésta, desde el momento en que tengan conocimiento de los resultados trimestrales que se deben transmitir a las autoridades y/o de la posible realización de un negocio por parte del Grupo Empresarial que pueda incidir en el precio de las mismas y hasta tanto no se hagan oficialmente del dominio público.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 21 de marzo de 2018

Medida No. 6: Cotización de sociedades integradas en Conglomerados.

6.1. Sin perjuicio de la independencia de cada empresa individual integrada en el Conglomerado y las responsabilidades de sus órganos de administración, **existe una estructura organizacional** del Conglomerado que define para los tres (3) niveles de gobierno – asamblea de accionistas, Junta Directiva y Alta Gerencia – los órganos y posiciones individuales clave, así como las relaciones entre ellos, la cual es pública, clara y transparente, y permite determinar líneas claras de responsabilidad y comunicación, y facilita la orientación estratégica, supervisión, control y administración efectiva del Conglomerado.

6.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En la página web de la compañía se encuentra la gráfica de la estructura organizacional del Conglomerado que permite reconocer en los tres niveles de gobierno – Asamblea de Accionistas, Junta Directiva y Alta Gerencia – los órganos y posiciones individuales clave, así como las relaciones entre ellos.

Enlace de ubicación de la información: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/equipo-directivo/> o a través de la siguiente ruta en la página web de Grupo Nutresa: En la pestaña "Ética y Gobierno corporativo", sub-pestaña "Equipo Directivo".

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

6.2. La **sociedad Matriz y sus Subordinadas más importantes han definido un marco de referencia de relaciones institucionales** a través de la suscripción de un acuerdo, de carácter público y aprobado por la Junta Directiva de cada una de dichas empresas, que regula los temas indicados en la recomendación 6.2.

6.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La matriz y sus subordinadas más importantes han definido un marco de referencia de relaciones institucionales a través de la suscripción de un acuerdo, que regula todos los temas indicados en la recomendación 6.2. El acuerdo fue aprobado por la Junta Directiva de Grupo Nutresa S. A. y está publicado en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno corporativo / Políticas / Marco de Referencia de Relaciones Institucionales o a través del enlace directo: https://data.gruponutresa.com/gobierno/Marco_de_referencia_de_relaciones_institucionales-Grupo_Nutresa.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

Medida No. 7: Resolución de controversias.

7.1. Salvo para aquellas disputas entre accionistas, o entre accionistas y la sociedad o su Junta Directiva, que por atribución legal expresa deban dirimirse necesariamente ante la jurisdicción ordinaria, **los Estatutos de la sociedad incluyen mecanismos para la resolución de controversias tales como el acuerdo directo, la amigable composición, la conciliación o el arbitraje.**

7.1 Implementa la
Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 42 de los Estatutos de la compañía estipula que las diferencias que por razón del contrato de sociedad, de su interpretación o desarrollo, surjan entre los accionistas, o entre estos y la compañía o su Junta Directiva, durante la existencia de ella, al momento de su disolución o en el período de liquidación, serán sometidas a la decisión de un tribunal de arbitraje. Los Estatutos están publicados en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 30 de septiembre de 2005.

II. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

Medida No. 8: Funciones y Competencia.

8.1. Además de otras funciones atribuidas a la Asamblea General de Accionistas por el marco legal, **los Estatutos recogen expresamente las funciones de la Asamblea General de Accionistas que se indican en la recomendación 8.1.** y enfatizan su carácter de exclusivas e indelegables.

8.1 Implementa la
Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía cumple con las recomendaciones del numeral 8.1 que están asignadas a la Asamblea de Accionistas, de conformidad con lo establecido en el artículo 59 de los Estatutos Sociales, a excepción del numeral iii de la recomendación 8.1., el cual corresponde a la Junta Directiva, según los Estatutos de la Sociedad, artículo 72:

"Artículo 72:

13. Aprobar las inversiones, desinversiones u operaciones de todo tipo que por su cuantía o características puedan calificarse como estratégicas o que afectan activos o pasivos estratégicos de la Sociedad."

Los Estatutos están publicados en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

Fecha de Implementación | **27 de marzo de 2015.**

Medida No. 9: Reglamento de la Asamblea General de Accionistas.

9.1. **La sociedad cuenta con un Reglamento de la Asamblea General de Accionistas**, que regula todas aquellas materias que atañen a ésta, desde su convocatoria, a la preparación de la información que deben recibir los accionistas, asistencia, desarrollo y ejercicio de los derechos políticos de los accionistas, de forma que éstos estén perfectamente informados de todo el régimen de desarrollo de las sesiones de la Asamblea.

9.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El reglamento de la Asamblea de Accionistas, está establecido en el literal d) del Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, regula el funcionamiento de la misma, su convocatoria, conformación, asistencia y desarrollo. El Código de Buen Gobierno está publicado en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | **26 de octubre de 2004**

Medida No. 10: Convocatoria de la Asamblea.

10.1. Para facilitar el ejercicio del derecho de información de los accionistas, **los Estatutos establecen que la Asamblea General de Accionistas ordinaria debe convocarse con no menos de treinta (30) días comunes de anticipación** y para las **reuniones extraordinarias deberán convocarse con no menos de quince (15) días comunes de anticipación**. Lo anterior sin perjuicio de los términos legales establecidos para reorganizaciones empresariales (por ejemplo fusión, escisión o transformación).

10.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Conforme al artículo 53 de los Estatutos, la convocatoria a las reuniones de la Asamblea de Accionistas en las que hayan de examinarse los estados financieros de fin de ejercicio o cuando se trate de considerar proyectos de fusión, escisión, bases de transformación, cancelación voluntaria de la inscripción de las acciones en el RNVE, aumento del capital autorizado o disminución del capital suscrito, debe hacerse con una antelación de no menos de treinta (30) días comunes a la fecha de reunión. No obstante, en los demás casos bastará una antelación de cinco (5) días hábiles y para el cómputo de los indicados plazos se excluirán tanto el día en que se comunique la convocatoria como el señalado para la reunión. Lo anterior, teniendo en cuenta la reforma al artículo 53 de los Estatutos, aprobada en la asamblea extraordinaria del 1° de julio del 2022.

En 2023 la convocatoria para la reunión ordinaria de la Asamblea se realizó el 12 de febrero de 2023 y la reunión se celebró el 21 de marzo, esto es, con 36 días comunes de antelación, sin contar los días de la convocatoria y de la reunión.

Adicionalmente, se convocó a: una reunión extraordinaria para el 3 de abril de 2023, y la convocatoria se realizó el 26 de marzo de 2023, esto es, con 7 días comunes de antelación, sin contar los días de la convocatoria y de la reunión; a una reunión extraordinaria para el 11 de abril de 2023, y la convocatoria se realizó el 23 de marzo de 2023, esto es, con 18 días comunes de antelación, sin contar los días de la convocatoria y de la reunión; a una reunión extraordinaria para el 29 de junio de 2023, y la convocatoria se realizó el 21 de junio de 2023, esto es, con 7 días comunes de antelación, sin contar los días de la convocatoria y de la reunión; a una reunión extraordinaria para el 18 de septiembre de 2023, y la convocatoria se realizó el 16 de agosto de 2023, esto es, con 32 días comunes de antelación, sin contar los días de la convocatoria y de la reunión; y a una reunión extraordinaria para el 28 de diciembre de 2023, y la convocatoria se realizó el 19 de diciembre de 2023, esto es, con 7 días comunes de antelación, sin contar los días de la convocatoria y de la reunión.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación	27 de marzo de 2015.
Fecha de modificación	1° de julio de 2022.

10.2. Además de los medios tradicionales y obligatorios previstos en el marco legal, **la sociedad asegura la máxima difusión y publicidad de la convocatoria** mediante la utilización de medios electrónicos, tales como la Web corporativa, mensajes de alerta a través de correo electrónico individualizado e, incluso, si lo estima pertinente, por medio de las redes sociales.

10.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, la convocatoria para las reuniones de la Asamblea de Accionistas y la información que se considere necesaria para el desarrollo de las mismas, deben ser difundidas a través de la página web de la compañía y/o de otro medio electrónico que se encuentre al alcance de esta.

En el 2023 la convocatoria se comunicó a través de los medios indicados por la ley, y de manera adicional a través de la página web de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 16 de diciembre de 2011.

10.3. Con el fin de aumentar la transparencia del proceso de toma de decisiones durante la Asamblea General, además del Orden del Día de la reunión con el enunciado punto por punto de los temas que serán objeto de debate, **la sociedad ha previsto que simultáneamente con la convocatoria o, al menos, con una antelación de quince (15) días comunes a la reunión, se pongan a disposición de los accionistas las Propuestas de Acuerdo** que para cada punto del Orden del Día la Junta Directiva elevará a la Asamblea General de Accionistas.

10.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno (que inicial en la página 19 y desarrolla este tema específicamente en el literal f), punto 5, página 29 de dicho documento), la Junta Directiva de la compañía debe poner a disposición de la Asamblea de Accionistas, con al menos quince (15) días de antelación a la reunión, una Propuestas de Acuerdo para cada uno de los puntos del orden del día. Dichas Propuestas de Acuerdo deberán contener la descripción literal de la cuestión que la Junta Directiva somete a votación de los accionistas y podrán incluir una sugerencia sobre el sentido del voto.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Las propuestas de acuerdo correspondientes a la reunión ordinaria del 21 de marzo de 2023, fueron puestas a disposición de los accionistas, y pueden ser consultadas en los siguientes enlaces:

- i). <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/03/Propuestas-de-acuerdo-2023-2-eleccion-JD.pdf>;
- ii). <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/02/Propuestas-de-acuerdo-2023.pdf>

Asimismo, la compañía puso a disposición de los accionistas, en cada reunión extraordinaria de 2023, una propuesta de acuerdo, tal y como se puede evidenciar en los siguientes enlaces:

- i). Propuesta de acuerdo de la reunión extraordinaria del 3 de abril de 2023: <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/03/Propuestas-de-Acuerdo-DEF.pdf>
- ii). Propuesta de acuerdo de la reunión extraordinaria del 11 de abril de 2023: <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/04/Propuestas-de-acuerdo-AA-11-de-abril-eleccion-JD-DEF.pdf>
- iii). Propuesta de acuerdo de la reunión extraordinaria del 29 de junio de 2023: <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/06/Propuestas-de-acuerdo-AA-29-de-junio-2023-21.06.23.pdf>
- iv). Propuesta de acuerdo de la reunión extraordinaria del 18 de septiembre de 2023: <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/09/Propuestas-de-acuerdo-AA-18-de-septiembre-2023.docx.pdf>
- v). Propuesta de acuerdo de la reunión extraordinaria del 28 de diciembre de 2023: <https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/12/Propuesta-reforma-estatutaria-Nugil-S.A.S..pdf>

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

10.4. **La escisión impropia solo puede ser analizada y aprobada por la Asamblea General de Accionistas cuando** este punto haya sido incluido expresamente en la convocatoria de la reunión respectiva.

10.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Los Estatutos (artículo 59, página 12) y el Código de Buen Gobierno de la compañía (artículo 8, que inicia en la página 11 y desarrolla este tema específicamente en las funciones de la Asamblea de Accionistas, en el literal d), numeral 13, página 17 de dicho documento) disponen que la escisión impropia solo puede ser analizada y aprobada por la Asamblea de Accionistas cuando el punto haya sido incluido expresamente en la convocatoria de la respectiva reunión.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

El 18 de septiembre de 2023, la asamblea aprobó una escisión simétrica de la compañía, consistente en transferir a la sociedad beneficiaria denominada Sociedad Portafolio S. A., una porción de sus activos y patrimonio, en bloque. Por haberse tratado de este tipo de escisión, todos y cada uno de los accionistas de Grupo Nutresa mantuvieron la misma participación accionaria en la beneficiaria. En el periodo 2023 no se presentó escisión impropia alguna.

NO. Explique:

Fecha de Implementación	27 de marzo de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

10.5. **El Orden del Día propuesto por la Junta Directiva contiene con precisión el contenido de los temas a tratar**, evitando que los temas de trascendencia se oculten o enmascaren bajo menciones imprecisas, genéricas, demasiado generales o amplias como "*otros*" o "*proposiciones y varios*".

10.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno (literal d), artículo 8) de la compañía establece que la convocatoria para las reuniones de la Asamblea de Accionistas deberá contener con precisión la lista de los temas a tratar y las proposiciones que se someterán a consideración de esta.

En 2023 la convocatoria para la reunión ordinaria de la Asamblea de Accionistas no incluyó un punto de "proposiciones y varios", acogiendo así la presente medida. En su lugar, durante la reunión, los accionistas intervinieron cuando lo consideraron pertinente, como ha sido costumbre en las reuniones de la Asamblea de la compañía.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | **23 de abril de 2015.**

10.6. **En el caso de modificaciones de los Estatutos, se vota separadamente cada artículo o grupo de artículos** que sean sustancialmente independientes. En todo caso se vota de forma separada un artículo si algún accionista o grupo de accionistas, que represente al menos el cinco por ciento (5%) del capital social, así lo solicita durante la Asamblea, derecho que se le da a conocer previamente a los accionistas.

10.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Según lo dispone el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, la Asamblea aprobará las reformas de los Estatutos votando por separado los artículos o grupos de artículos que sean sustancialmente independientes, y de manera separada, artículo por artículo, si algún accionista o grupo de accionistas, que represente al menos el cinco por ciento (5%) del capital social, así lo solicita durante la Asamblea, derecho que se le dará a conocer previamente a los accionistas.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

El 21 de marzo de 2023, según consta en el Acta No. 147, la Asamblea de Accionistas reunida en sesión ordinaria, aprobó la decisión de reformar el Artículo 63 y el Artículo 82 de los estatutos sociales que hacen alusión a la designación de la Junta Directiva y del Revisor Fiscal, en el sentido de ampliar el periodo de designación de estos dos órganos a dos (2) años. Por la conexión entre estos artículos, la votación se hizo en grupo.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | **23 de abril de 2015.**

10.7. Sin perjuicio de lo establecido en el artículo 182 del Código de Comercio, con el objetivo de reforzar y garantizar el derecho de inspección e información de los accionistas con antelación a la reunión de la Asamblea, **los Estatutos reconocen el derecho de los accionistas, independientemente del tamaño de su participación accionaria, a proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el Orden del Día** de la Asamblea General de Accionistas, dentro de un límite razonable y siempre que la solicitud de los nuevos puntos se acompañe de una justificación. La solicitud por parte de los accionistas debe hacerse dentro de los cinco (5) días comunes siguientes a la publicación de la convocatoria.

10.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía implementó el contenido de la recomendación 10.7 en el Código de Buen Gobierno, artículo 8, página 13, y no en los estatutos sociales. En dicha disposición del Código de Buen Gobierno se reconoce a los accionistas el derecho a proponer la introducción de uno o más puntos a debatir en el orden del día de la reunión de la Asamblea de Accionistas o de nuevas Propuestas de Acuerdo sobre asuntos ya incluidos en dicho orden, dentro de los cinco (5) días comunes siguientes a la publicación de la convocatoria, siempre y cuando estén acompañados de la respectiva justificación.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

10.8. Si la solicitud se desestima por la Junta Directiva, **ésta se obliga a responder por escrito** aquellas solicitudes apoyadas, como mínimo por un porcentaje del cinco por ciento (5%) del capital social, o un porcentaje inferior establecido por la sociedad atendiendo al grado de concentración de la propiedad, **explicando las razones que motivan su decisión e** informando a los accionistas del derecho que tienen de plantear sus propuestas durante la celebración de la Asamblea de acuerdo con lo previsto en el citado artículo 182 del Código de Comercio.

10.8 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 8 del Código de Buen Gobierno y el Artículo 72 de los Estatutos disponen que la Junta Directiva, agotado el término que tienen los accionistas para proponer nuevos puntos del orden del día o nuevas propuestas de acuerdo, estimará o desestimará la solicitud y responderá a los accionistas por escrito, explicándoles las razones que motivaron su decisión. Si la solicitud es desestimada, se les informará sobre el derecho que tienen de plantear sus propuestas durante la celebración de la Asamblea.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S. A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Inversionistas / Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Durante la Asamblea de Accionistas del 21 de marzo de 2023, un accionista presentó una propuesta sustitutiva planteando una reforma estatutaria en lugar de elegir una nueva Junta Directiva. La propuesta constó de dos aspectos: el primero de ellos, modificar el Artículo 63 de los estatutos sociales, ampliando

el período de la Junta Directiva de uno a dos años y aplicando esto para la Junta Directiva vigente al momento de aprobar la reforma estatutaria; el segundo, dando cumplimiento al artículo 206 del Código de Comercio, modificando el artículo 82 de los estatutos sociales en el cual también se extendería el período de la revisoría fiscal de uno a dos años. Se dio trámite a la propuesta, y esta quedó votada favorablemente de forma que la Junta Directiva quedó facultada para actuar por un año más al igual que la revisoría fiscal.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

10.9. En el caso de que la Junta Directiva acepte la solicitud, agotado el tiempo de los accionistas para proponer temas conforme a las recomendaciones precedente, **se publica un complemento a la convocatoria de la Asamblea General de Accionistas, mínimo** con quince (15) días comunes de antelación a la reunión.

10.9 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Según lo dispuesto en el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, si la solicitud realizada por un accionista es aceptada, se publicará en la página web de la compañía un complemento a la convocatoria, con mínimo quince (15) días comunes de antelación a la reunión, e igualmente, a través del portal web de la Superintendencia Financiera.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

En 2023 no hubo complemento de las convocatorias dado que ningún accionista presentó una propuesta que diera origen a tal situación.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

10.10. En el mismo plazo señalado en el literal 10.7. **los accionistas también pueden presentar de forma fundamentada nuevas Propuestas de Acuerdo** sobre asuntos ya incluidos previamente en el Orden del Día. Para estas solicitudes, la Junta Directiva actúa de forma similar a lo previsto en los literales 10.8 y 10.9 anteriores.

10.10 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, los accionistas pueden presentar nuevas propuestas de acuerdo sobre asuntos ya incluidos en el orden del día, siempre que lo hagan dentro de los cinco (5) días comunes siguientes a la publicación de la convocatoria, y estén acompañados de la respectiva justificación.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

No se presentaron nuevas propuestas de acuerdo por parte de los accionistas durante el periodo de 2023.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

10.11. **La sociedad se obliga a utilizar los medios electrónicos de comunicación, principalmente la web corporativa con acceso exclusivo a los accionistas**, para hacer llegar a estos los documentos y la información asociada a cada uno de los puntos del Orden del Día de la reunión.

10.11 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía cuenta con un micro sitio en su página web denominado "Inversionistas" a través del cual se publica información de interés para los accionistas y para el mercado en general.

A través de la siguiente ruta, la compañía publica toda la información relacionada con la reunión anual ordinaria y reuniones extraordinarias de la asamblea, incluyendo allí toda la información y documentos relacionados con cada uno de los puntos del orden del día de las mismas: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/asamblea-de-accionistas/>

El mencionado micro sitio no es de uso "exclusivo" pues no exige usuario y contraseña para ingresar, de tal manera que el acceso a la información sea simple y rápido.

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

10.12. **Los Estatutos de la sociedad reconocen a los accionistas el derecho a solicitar con antelación suficiente la información o aclaraciones** que estime pertinentes, a través de los canales tradicionales y/o, cuando proceda, de las nuevas tecnologías, o a formular por escrito las preguntas que estimen necesarias en relación con los asuntos comprendidos en el Orden del Día, la

documentación recibida o sobre la información pública facilitada por la sociedad. En función del plazo elegido por la sociedad para convocar la Asamblea General de Accionistas, la sociedad determina el periodo dentro del cual los accionistas pueden ejercer este derecho.

10.12 Implementa la Recomendación

SI NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía implementó el contenido de la recomendación 10.12 en el Código de Buen Gobierno, artículo 8, página 14, y no en los estatutos sociales. En dicha disposición del Código de Buen Gobierno se reconoce que los accionistas podrán, dentro de los cinco (5) días comunes siguientes a la publicación de la convocatoria, solicitar por escrito dirigido a la Dirección de Relación con Inversionistas (cuyos datos de contacto están en la página web de la compañía), información o aclaraciones relacionadas con los asuntos comprendidos en el orden del día, la documentación recibida o sobre la información pública facilitada por la sociedad.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

10.13. **La sociedad ha previsto que la información solicitada pueda denegarse** si, de acuerdo con los procedimientos internos, puede calificarse como: i) irrazonable; ii) irrelevante para conocer la marcha o los intereses de la sociedad; iii) confidencial, lo que incluirá la información privilegiada en el ámbito del mercado de valores, los secretos industriales, las operaciones en curso cuyo buen fin para la compañía dependa sustancialmente del secreto de su negociación; y iv) otras cuya divulgación pongan en inminente y grave peligro la competitividad de la misma.

10.13 Implementa la Recomendación

SI NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, agotado el término que tienen los accionistas para solicitar información o aclaraciones, la compañía estimará o desestimaré la solicitud y responderá a los accionistas por escrito, explicándoles las razones que motivaron su decisión. La solicitud podrá denegarse si se considera: i) irrazonable; ii) irrelevante para conocer la marcha o los intereses de la Sociedad; iii) o si la información solicitada es confidencial, lo cual incluye información privilegiada, secretos industriales, operaciones en curso cuyo buen fin para la compañía dependa sustancialmente del secreto de su negociación; y iv) otras cuya divulgación pongan en inminente y grave peligro la competitividad de la misma.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Durante el periodo 2023 no hubo desestimación de propuestas en la medida en que estas no fueron presentadas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

10.14. Cuando la respuesta facilitada a un accionista pueda ponerlo en ventaja, la **sociedad garantiza el acceso a dicha respuesta a los demás accionistas** de manera concomitante, de acuerdo con los mecanismos establecidos para el efecto, y en las mismas condiciones.

10.14 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 8, literal d), página 14, del Código de Buen Gobierno, para garantizar el acceso equitativo a la información, la compañía publicará en la sección relacionada con la reunión de la Asamblea de Accionistas de la página web, la respuesta a las inquietudes planteadas por los accionistas que puedan ponerlos en ventaja frente a los demás.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Durante el 2023 no se envió respuesta alguna a ningún un accionista que lo pusiera en ventaja respecto de los demás.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

Medida No. 11: Regulación de la representación.

11.1. Sin perjuicio de los límites previstos en el artículo 185 del Código de Comercio, la Circular Externa 24 de 2010 y las normas que las modifiquen, adicionen o sustituyan, **la sociedad no limita el derecho del accionista a hacerse representar en la Asamblea General de Accionistas**, pudiendo delegar su voto en cualquier persona, sea ésta accionista o no.

11.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En los Estatutos de la sociedad, Artículo 35, se indica que los accionistas pueden hacerse representar ante la compañía para deliberar y votar en la Asamblea de Accionistas, para el cobro de dividendos y para cualquier otro efecto, por medio de poder otorgado por escrito, y se establecen los requisitos que dicho poder debe cumplir. Más allá de las limitaciones legales, no se establecen restricciones adicionales al derecho de representación de los accionistas.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 30 de septiembre de 2015.

11.2. **La sociedad minimiza el uso de delegaciones de voto en blanco, sin instrucciones de voto**, promoviendo de manera activa el uso de un modelo estándar de carta de representación que la propia sociedad hace llegar a los accionistas o publica en su página web. En el modelo se incluyen los puntos del Orden del Día y las correspondientes Propuestas de Acuerdo determinados conforme al procedimiento establecido con anterioridad y que serán sometidas a la consideración de los accionistas, con el objetivo de que el accionista, si así lo estima conveniente, indique, en cada caso, el sentido de su voto a su representante.

11.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De conformidad con el Artículo 35 de los Estatutos, la compañía debe publicar modelos de poder en su página web, los cuales incluirán los puntos del orden del día y las correspondientes propuestas de acuerdo que serán sometidas a consideración de la Asamblea de Accionistas, con el objetivo de que los accionistas, si así lo estiman conveniente, indiquen, en cada caso, el sentido de su voto a su representante.

En 2023 los modelos de poderes estuvieron a disposición de los accionistas en la página web de la compañía. Lo anterior se puede evidenciar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Asamblea de Accionistas o en el enlace directo, que permite la descarga de los modelos de poder disponibles: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/asamblea-de-accionistas/>

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

Medida No. 12: Asistencia de otras personas además de los accionistas.

12.1. Con el objetivo de revitalizar el papel de la Asamblea General en la conformación de la voluntad societaria, y hacer de ella un órgano mucho más participativo, el Reglamento de la Asamblea de **la sociedad exige que los miembros de la Junta Directiva y, muy especialmente, los Presidentes de los Comités de la Junta Directiva, así como el Presidente de la sociedad, asistan a la Asamblea** para responder a las inquietudes de los accionistas.

12.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el Reglamento de la Asamblea, dispuesto en el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, se establece que el Presidente de la compañía, así como los miembros de la Junta Directiva, algunos de los cuales presiden los comités de apoyo, deberán asistir a las reuniones de la Asamblea de Accionistas, ordinarias o extraordinarias, para resolver las inquietudes de los accionistas que surjan en ellas.

Adicionalmente, todos los miembros del Comité Corporativo (alta gerencia) de la compañía y el equipo de Servicios Nutresa (compañía de servicios compartidos del Grupo Empresarial) asisten a las reuniones y están disponibles para apoyar al Presidente y a la Junta Directiva, si así lo requieren.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

En 2023 hubo 6 reuniones de asamblea a las cuales asistieron los miembros de junta así: marzo 21 y abril 11: asistieron 6 de los 7 miembros. Junio 29 y septiembre 18: asistieron 5 de los 7 miembros. Diciembre 28: asistieron 3 de los 7 miembros. Abril 3: asistieron 2 de los 7 miembros.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

III. JUNTA DIRECTIVA

Medida No. 13: Funciones de la Junta Directiva.

13.1. Los Estatutos señalan expresamente aquellas **funciones que no podrán ser objeto de delegación a la Alta Gerencia**, entre las que figuran las establecidas en la recomendación 13.1.

13.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el artículo 72 de los estatutos sociales se le asignan 52 funciones a la Junta Directiva y en el artículo 73 se señala expresamente que no se podrán delegar las funciones establecidas en el artículo 72 bajo los numerales 1, 2, 6, 9, 13, 24, 26, y las comprendidas entre los numerales 27 a 50, de acuerdo con la recomendación 13.1. del Código País.

Adicionalmente, en el artículo 9 del Código de Buen Gobierno, se faculta a la Junta Directiva para delegar en el Presidente, cuando lo juzgue oportuno, para casos especiales o por tiempo limitado, alguna o algunas de las funciones allí enumeradas, siempre que por su naturaleza sean delegables.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

13.2. Sin perjuicio de la autonomía de los órganos de gobierno de las Empresas Subordinadas, **cuando la sociedad actúa como matriz de un Conglomerado**, estas funciones de la Junta Directiva tienen enfoque de grupo y **se desarrollan a través de políticas generales, lineamientos o solicitudes de información que respetan el equilibrio entre los intereses de la matriz y de las subordinadas, y del Conglomerado en su conjunto.**

13.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, las funciones de la Junta Directiva deben cumplirse con enfoque de grupo empresarial y se desarrollan a través de políticas generales, lineamientos o solicitudes de información que respeten el equilibrio entre los intereses de la matriz y de las subordinadas, y del Grupo Empresarial en su conjunto.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

Medida No. 14: Reglamento de la Junta Directiva.

14.1. **La Junta Directiva ha aprobado el reglamento interno** que regula su organización y funcionamiento, así como las funciones y responsabilidades de sus miembros, del Presidente y del Secretario de la Junta Directiva, y sus deberes y derechos. El cual es difundido entre los accionistas, y cuyo carácter es vinculante para los miembros de la Junta Directiva.

14.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Junta Directiva tiene como función aprobar el Código de Buen Gobierno en el cual se encuentra el reglamento de funcionamiento de la Junta, las funciones y responsabilidades de sus miembros, del Presidente y del Secretario, sus deberes y derechos. El Código de Buen Gobierno es vinculante para los miembros de la Junta según se establece en el artículo 103 de los Estatutos de la sociedad, y es difundido en la página web de la compañía.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

Medida No. 15: Dimensión de la Junta Directiva.

15.1. La sociedad ha optado estatutariamente por no designar Miembros Suplentes de la Junta Directiva.

15.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Según lo establecido en el Artículo 63 de los Estatutos, la Junta Directiva se compone de siete (7) miembros o consejeros principales, designados por la Asamblea de Accionistas para períodos de un (1) año, sin que haya lugar a suplencias.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | **27 de marzo de 2015.**

Medida No. 16: Conformación de la Junta Directiva.

16.1. A partir de la premisa de que una vez elegidos todos los miembros de la Junta Directiva actúan en beneficio de la sociedad, en un ejercicio de máxima transparencia, **la sociedad identifica el origen de los distintos miembros de la Junta Directiva** de acuerdo con el esquema definido en la recomendación 16.1.

16.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 9 del Código de Buen Gobierno establece la siguiente clasificación para los miembros de la Junta, por medio de la cual se puede identificar el origen de los distintos miembros:

- Miembro Ejecutivo: son los representantes legales o de la Alta Gerencia que participan en la gestión del día a día de la sociedad. En ningún caso podrá nombrarse más de un Miembro Ejecutivo dentro de la Junta Directiva.
- Miembro Independiente: son quienes cumplen con los requisitos de independencia establecidos en la ley, los Estatutos y el Código de Buen Gobierno.
- Miembro Patrimonial: son quienes no cuentan con el carácter de independientes y son accionistas personas jurídicas o naturales, o personas expresamente nominadas por un accionista persona jurídica o natural o grupo de accionistas, para integrar la Junta Directiva.

En la página web de la compañía se indica la calidad que ostenta cada miembro de la Junta Directiva, en el siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/junta-directiva/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | **23 de abril de 2015.**

16.2. **La sociedad cuenta con un procedimiento**, articulado a través del Comité de Nombramientos y Retribuciones u otro que cumpla sus funciones, que permite a la Junta Directiva, a través de su

propia dinámica y las conclusiones de las evaluaciones anuales, alcanzar los objetivos señalados en la recomendación 16.2.

16.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el artículo 10 del Código de Buen Gobierno, el Comité de Nombramientos y Retribuciones debe analizar, con la periodicidad que estime conveniente, los siguientes aspectos relacionados con la Junta Directiva:

- Perfiles personales (vinculados con trayectoria, reconocimiento, prestigio, disponibilidad, liderazgo, dinámica de grupo, diversidad, participación femenina, etc.) más convenientes para la Junta Directiva.
- Composición tentativa de perfiles funcionales (asociados a aspectos tales como conocimientos y experiencia profesional) que en cada circunstancia se necesitan en la Junta Directiva.
- El tiempo y dedicación necesarios para que los miembros de la Junta Directiva puedan desempeñar adecuadamente sus obligaciones.
- Las brechas existentes entre los perfiles de los Consejeros y los perfiles identificados como necesarios para la Compañía.

Con base en los resultados del análisis mencionado, el Comité debe diseñar un plan de capacitación y actualización formal para los miembros de la Junta Directiva de acuerdo con las necesidades identificadas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

16.3. Los perfiles profesionales identificados como necesarios se informan por la Junta Directiva a los accionistas, de tal forma que los distintos actores, principalmente accionistas controlantes, significativos, familias, agrupaciones de accionistas y accionistas institucionales, si existen, y la propia Junta Directiva, estén en condiciones de identificar los candidatos más idóneos.

16.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Según el Artículo 10 del Código de Buen Gobierno, el resultado del análisis que debe realizar el Comité de Nombramientos y Retribuciones, de acuerdo con la recomendación 16.2, y el plan de capacitación que el mismo diseño deberán ser presentados a la Junta Directiva, quien los analizará y posteriormente los compartirá con los accionistas e inversionistas a través de la página web de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

16.4. **La sociedad** considera que la sola evaluación de las hojas de vida por parte de los accionistas es un recurso insuficiente para determinar la idoneidad de los candidatos, por lo que **cuenta con un procedimiento interno para evaluar las incompatibilidades e inhabilidades de carácter legal y la adecuación del candidato a las necesidades de la Junta Directiva**, a través de la evaluación de un conjunto de criterios que deben cumplir los perfiles funcionales y personales de los candidatos, y la verificación del cumplimiento de unos requisitos objetivos para ser miembro de Junta Directiva y otros adicionales para ser Miembro Independiente.

16.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Con el fin de garantizar que el perfil de los candidatos propuestos por los accionistas cumpla con los requisitos establecidos en el Código de Buen Gobierno y que efectivamente las personas que se presentan como candidatos independientes cumplan las condiciones para ostentar dicha calidad, el Comité de Nombramientos y Retribuciones debe evaluar cada una de las propuestas y emitir un concepto que debe publicarse en la página web de la compañía, de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 29 de noviembre de 2013.

16.5. Además de los requisitos de independencia ya previstos en la Ley 964 de 2005, **la sociedad voluntariamente ha adoptado una definición de independencia más rigurosa** a la establecida en la citada ley. Esta definición ha sido adoptada como marco de referencia a través de su Reglamento de Junta Directiva, e incluye, entre otros requisitos que deben ser evaluados, las relaciones o vínculos de cualquier naturaleza del candidato a Miembro Independiente con accionistas controlantes o significativos y sus Partes Vinculadas, nacionales y del exterior, y exige una doble declaración de independencia: (i) del candidato ante la sociedad, sus accionistas y miembros de la Alta Gerencia, instrumentada a través de su Carta de Aceptación y, (ii) de la Junta Directiva, respecto a la independencia del candidato.

16.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La sociedad ha acogido una definición de independencia más rigurosa que la establecida en la ley, la cual está establecida en el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, e incluye requisitos relacionados con

vínculos de cualquier naturaleza del candidato con accionistas controlantes o significativos y sus Partes Vinculadas, nacionales y del exterior.

Adicionalmente, la compañía exige una doble declaración de independencia, de la siguiente manera:
(i) del candidato ante la sociedad, a través de una comunicación escrita que los candidatos independientes deben enviar a la compañía manifestando que cumplen con los requisitos de independencia establecidos en la ley, los Estatutos y el Código de Buen Gobierno, y
(ii) de la Junta Directiva, respecto a la independencia del candidato, a través de un análisis que debe hacer el Comité de Nombramientos y Retribuciones sobre los perfiles de los candidatos y la calidad de independencia de cada uno de ellos, antes de ser propuestos a la Asamblea de Accionistas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 29 de noviembre de 2013.

16.6. La sociedad, a través de su normativa interna, considera que la Junta Directiva, por medio de su Presidente y con el apoyo del Comité de Nombramientos y Retribuciones o quien cumpla sus funciones, es el órgano más adecuado para centralizar y coordinar con anterioridad a la Asamblea General el proceso de conformación del órgano de administración. De esta forma, los accionistas que con base en su participación accionaria aspiran a ser parte de la Junta Directiva, pueden conocer las necesidades de la Junta Directiva y plantear sus aspiraciones, negociar los equilibrios accionarios y el reparto entre las distintas categorías de miembros, presentar a sus candidatos y aceptar que la idoneidad de sus candidatos sea evaluada por el Comité de Nombramientos y Retribuciones antes de la votación en Asamblea General de Accionistas.

16.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, es responsabilidad del Presidente de la Junta, coordinar con anterioridad a la reunión de la Asamblea y con el apoyo del Comité de Nombramientos y Retribuciones, el proceso de conformación de la Junta Directiva, de conformidad con los procedimientos de elección establecidos en los Estatutos y el Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 29 de noviembre de 2013.

16.7. El Reglamento de la Junta Directiva prevé que la evaluación de la idoneidad de los candidatos es una actividad cuya ejecución es anterior a la realización de la Asamblea General de Accionistas, de tal forma que los accionistas dispongan de información suficiente (calidades personales, idoneidad, trayectoria, experiencia, integridad, etc.) sobre los candidatos propuestos para integrarla, con la antelación que permita su adecuada evaluación.

16.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Según lo dispuesto en el Artículo 9, literal b) "Elección", del Código de Buen Gobierno, el Comité de Nombramientos y Retribuciones debe evaluar cada uno de los candidatos y emitir concepto al respecto. Este concepto y la información completa sobre los candidatos deben ser publicados en la página web de la compañía con una antelación de cinco (5) días hábiles a la reunión de Asamblea en la cual se vaya a efectuar la correspondiente elección.

El mencionado concepto e información para el periodo comprendido entre el 1° de abril de 2023 y el 31 de marzo de 2024, se encuentra en la siguiente ruta de la página web de Grupo Nutresa: "Ética y Gobierno corporativo", "Asamblea de Accionistas", en el anexo denominado "Informe del Comité de Nombramientos y Retribuciones" o a través del enlace directo: <https://www.gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/03/Informe-Comite-NR-sobre-candidatos-JD-2023-DEF.pdf>

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

Medida No. 17: Estructura funcional de la Junta Directiva.

17.1. El Reglamento de la Junta Directiva, estipula que los **Miembros Independientes y Patrimoniales son siempre mayoría respecto a los Miembros Ejecutivos**, cuyo número, en el supuesto de integrarse en la Junta Directiva, es el mínimo necesario para atender las necesidades de información y coordinación entre la Junta Directiva y la Alta Gerencia de la sociedad.

17.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno establece, en el Artículo 9, que en ningún caso podrá nombrarse más de un miembro ejecutivo dentro de la Junta Directiva, garantizando así que los miembros ejecutivos no sean mayoría respecto de los miembros independientes.

Para el periodo evaluado, la Junta Directiva no contó con miembros ejecutivos.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

17.2. A partir del porcentaje mínimo del veinticinco por ciento (25%) de Miembros Independientes fijado en la Ley 964 de 2005, **la sociedad analiza y voluntariamente ajusta, al alza, el número de Miembros Independientes**, teniendo en cuenta, entre otros, que el número de miembros independientes guarde relación con el Capital Flotante.

17.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno estipula que de los siete (7) miembros que conforman la Junta Directiva de la compañía, mínimo tres (3) deben ser independientes, exigiendo así que el 42,86% de los miembros sean independientes, de forma que el reparto entre miembros patrimoniales e independientes guarda relación entre la participación accionaria de los accionistas significativos y el capital flotante.

No obstante, lo anterior, la compañía tradicionalmente ha estado compuesta por 7 miembros, 3 de ellos independientes.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 29 de noviembre de 2013.

Medida No. 18: Organización de la Junta Directiva.

18.1. **Las funciones del Presidente de la Junta Directiva se señalan en el Estatuto** y sus responsabilidades principales son las que establece la recomendación 18.1

18.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

A pesar de que la recomendación no se encuentra especificada en los estatutos de la sociedad, la misma sí se consagra en el artículo 9 del Código de Buen Gobierno, en el cual se fijan como funciones del Presidente de la Junta, entre otras, todas las establecidas en la recomendación 18.1.

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.2. La normativa interna de la sociedad, prevé la posibilidad de que **el Presidente de la Junta Directiva pueda contar con un tratamiento diferenciado respecto de los demás miembros** tanto en sus obligaciones como en su remuneración, como consecuencia del alcance de sus funciones específicas y su mayor dedicación de tiempo.

18.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva establece que el Presidente de la Junta Directiva puede recibir un tratamiento diferenciado respecto de los demás miembros, tanto en sus obligaciones como en su remuneración, como consecuencia del alcance de sus funciones específicas y su mayor dedicación de tiempo.

Le mencionada política está publicada en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Políticas o a través del enlace directo: https://data.gruponutresa.com/gobierno/Politica_de_remuneracion_y_evaluacion_de_la_junta_directiva.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

18.3. **Los Estatutos recogen las reglas para el nombramiento del Secretario de la Junta Directiva** entre las que destacan las indicadas en la recomendación 18.3.

18.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Conforme al Artículo 79 de los Estatutos, la compañía tendrá un Secretario, cuyo nombramiento y remoción corresponden a la Junta Directiva a propuesta del Presidente de la sociedad, con informe previo del Comité de Nombramientos y Retribuciones, quien será a su vez Secretario de la Asamblea de Accionistas, de la Junta Directiva y de la Presidencia, y podrá ser miembro de la Junta Directiva pero sin remuneración alguna por dicho cargo. Todo lo anterior, de conformidad con la recomendación 18.3.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

18.4. En **el Reglamento de la Junta Directiva se establecen las funciones del Secretario**, entre las que figuran las señaladas en la recomendación 18.4.

18.4 Implementa la Recomendación

SI NO

SI. Describa brevemente:

El Secretario de la Junta Directiva tiene entre sus funciones las señaladas en la recomendación 18.4., las cuales están establecidas en el Artículo 80 de los Estatutos.

Los Estatutos de la sociedad se pueden encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Estatutos Grupo Nutresa S.A. o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/estatutos-grupo-nutresa-s-a/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 27 de marzo de 2015.

18.5. **La Junta Directiva ha constituido un Comité de Nombramientos y Remuneraciones**

18.5 Implementa la Recomendación

SI NO

SI. Describa brevemente:

Es función de la Junta Directiva, según consagra el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, integrar un Comité de Nombramientos y Retribuciones, que tenga entre sus funciones, servir de apoyo a la Junta Directiva para la adopción de políticas y sistemas de remuneración, fijación de metas de gestión y evaluación del desempeño de los directivos y ejecutivos. Dicho Comité actualmente está compuesto por: Jaime Alberto Palacio (Miembro independiente), Andrés Felipe Arango Botero (Miembro independiente) y Christian Murrle Rojas (Miembro independiente).

Durante el 2023 el Comité cumplió íntegramente todas las funciones que le asigna el Código de Buen Gobierno, para lo cual contó con el apoyo del Presidente de Servicios Nutresa, quien es responsable de suministrar la información y el material técnico que requiera el Comité. Es así como, en la práctica, el Comité de Nombramientos y Retribuciones obtiene el apoyo de los miembros de la Alta Gerencia con experiencia sobre las materias de su competencia.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 26 de octubre de 2004.

18.6. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Riesgos.

18.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Es función de la Junta Directiva, según consagra el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, conformar el Comité de Auditoría, denominado anteriormente Comité de Finanzas, Auditoría y Riesgos, el cual cambió de nombre a Comité de Auditoría, pero mantiene sus funciones. Dicho Comité se ha constituido y actualmente está compuesto por: Jaime Alberto Palacio (Miembro independiente), Andrés Felipe Arango Botero (Miembro independiente) y Christian Murrle Rojas (Miembro independiente).

En 2023 el Comité brindó apoyo a la Junta Directiva a través del cumplimiento a todas sus funciones. Para esto, contó con el apoyo del Presidente de Servicios Nutresa, quien es responsable de acompañar al Comité, liderando también los procesos y servicios de administración de riesgos y auditoría interna que se prestan desde la compañía de servicios compartidos del Grupo Empresarial, que él preside.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 29 de noviembre de 2013.

18.7. La Junta Directiva ha constituido un Comité de Gobierno Corporativo.

18.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Es función de la Junta Directiva, según consagra el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, integrar el Comité de Gobierno Corporativo y Asuntos de Junta. Dicho Comité se ha constituido y actualmente está compuesto por Jaime Alberto Palacio Botero (Miembro independiente), Luis Felipe Hoyos Vieira (Miembro patrimonial), Jesús Vallejo Mejía (Miembro patrimonial) y Gabriel Gilinski Kardonski (Miembro patrimonial).

En 2023 este comité dio cumplimiento a todas sus funciones, analizó los avances en gobierno corporativo y fijó metas que se cumplieron a cabalidad durante el periodo. Para esto contó con el apoyo del Vicepresidente Secretario General, quien lidera el proceso mediante el cual se evalúa permanentemente el desempeño de la compañía en materia de gobierno corporativo y se promueve la

implementación de políticas, procesos y lineamientos que la mantienen actualizada frente al dinamismo de nuevos estándares mundiales en la materia.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 28 de septiembre de 2007.

18.8. Si la sociedad ha considerado que no es necesario constituir la totalidad de estos Comités, sus funciones se han distribuido entre los que existen o las ha asumido la Junta Directiva en pleno.

18.8 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La totalidad de los Comités ha sido constituida. La Junta Directiva de la compañía cuenta con los siguientes comités de apoyo, según se establece en el Artículo 10 del Código de Buen Gobierno:

- Comité de Auditoría.
- Comité de Nombramientos y Retribuciones.
- Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta.
- Comité de Planeación Estratégica y de Sostenibilidad.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Fecha de Implementación

18.9. **Cada uno de los Comités de la Junta Directiva cuenta con un Reglamento Interno** que regula los detalles de su conformación, las materias, funciones sobre las que debe trabajar el Comité, y su operativa, prestando especial atención a los canales de comunicación entre los Comités y la Junta Directiva y, en el caso de los Conglomerados, a los mecanismos de relacionamiento y coordinación entre los Comités de la Junta Directiva de la Matriz y los de las empresas Subordinadas, si existen.

18.9 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 10 del Código de Buen Gobierno contiene el reglamento de funcionamiento de los comités de apoyo de la Junta Directiva, estableciendo para cada uno reglas relacionadas con su conformación, responsabilidades y funcionamiento.

Las compañías subordinadas de Grupo Nutresa no cuentan con comités de apoyo de Junta, razón por la cual los reglamentos no contienen normas que regulen la coordinación entre los comités de la matriz y los de sus subordinadas.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 29 de noviembre de 2013.

18.10. **Los Comités de la Junta Directiva están conformados exclusivamente por Miembros Independientes o Patrimoniales**, con un mínimo de tres (3) integrantes y presididos por un Miembro Independiente. En el caso del Comité de Nombramientos y Remuneraciones, los Miembros Independientes, son siempre la mayoría.

18.10 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Los comités de apoyo a la Junta Directiva están integrados de la siguiente forma:

- El Comité de Auditoría está conformado por tres (3) miembros independientes de la Junta Directiva. Todos los miembros independientes de la Junta son miembros de este Comité y uno de ellos lo preside. En virtud de lo establecido en el artículo 10 del Código de Buen Gobierno, el Comité podrá ser integrado hasta por siete (7) miembros si todos los miembros de la Junta fueran independientes.
- El Comité de Nombramientos y Retribuciones está conformado por tres (3) miembros independientes de la Junta Directiva. Todos los miembros independientes de la Junta son miembros de este Comité y uno de ellos lo preside.
- El Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta está integrado por un (1) miembro independiente y tres (3) miembros patrimoniales de la Junta, presidido por un miembro independiente.
- El Comité de Planeación Estratégica y de Sostenibilidad está integrado por dos (2) miembros patrimoniales y un (1) miembro independiente de la Junta, presidido por un miembro independiente.

Todos los comités son presididos por un miembro independiente, de acuerdo con lo consagrado en el artículo 10 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 26 de octubre de 2004.

18.11. **Los Comités de la Junta Directiva pueden obtener el apoyo, puntual o de forma permanente, de miembros de la Alta Gerencia** con experiencia sobre las materias de su competencia y/o de expertos externos.

18.11 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 10 del Código de Buen Gobierno establece que los comités de apoyo de la Junta Directiva podrán obtener el apoyo, ocasional o permanente, de miembros de la Alta Gerencia con experiencia sobre las materias de su competencia o de expertos externos. Teniendo en cuenta lo anterior, varios miembros de la alta gerencia acompañan y apoyan de manera permanente a los comités de apoyo de la Junta en el cumplimiento de sus funciones. Es así como el Vicepresidente Secretario General apoya el Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta, y al Comité de Auditoría suministrando información y soporte en el análisis de temas financieros.

En la página 13 del Informe de Gobierno Corporativo se detalla el asesoramiento externo recibido por la Junta el 29 de septiembre de 2023 por parte de la economista Juana Téllez. En el siguiente enlace se encuentra el Informe de Gobierno Corporativo:

https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_gobierno_corporativo_2023-Grupo_Nutresa.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.12. **Para la integración de sus Comités, la Junta Directiva toma en consideración los perfiles, conocimientos y experiencia profesional** de los miembros en relación con la materia objeto del Comité.

18.12 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 10 del Código de Buen Gobierno, para cumplir con sus funciones, la Junta se apoyará en los siguientes comités: Comité de Auditoría, Comité de Nombramientos y Retribuciones, Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta y Comité de Planeación Estratégica y Sostenibilidad; los cuales se integrarán teniendo en cuenta los perfiles, conocimiento y experiencia profesional de los miembros en relación con la materia objeto del Comité, permitiéndoles aportar y pronunciarse con rigor sobre los temas de su competencia.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.13. **De las reuniones de los Comités se levanta acta**, cuya copia se remite a todos los miembros de la Junta Directiva de la sociedad. Si los Comités cuentan con facultades delegadas para la toma de decisiones, las actas se ajustan a lo exigido en los artículos 189 y 431 del Código de Comercio.

18.13 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Conforme al Artículo 10 del Código de Buen Gobierno, de las decisiones adoptadas por los comités de apoyo de la Junta se deja constancia en actas, copia de las cuales se remite a todos los miembros de la Junta Directiva.

Durante el periodo 2023, los comités de apoyo de la Junta Directiva levantaron las actas correspondientes a sus sesiones ordinarias y extraordinarias.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.14. Salvo que el marco legal o regulatorio aplicable exija su constitución, en el caso de los Conglomerados la normativa interna prevé que **las Juntas Directivas de las Empresas Subordinadas pueden optar por no constituir Comités** específicos para el tratamiento de ciertas materias y ser éstas tareas asumidas por los Comités de la Junta Directiva de la Matriz, sin que esto suponga una transferencia hacia la matriz de la responsabilidad de las Juntas Directivas de las empresas subordinadas.

18.14 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno de la compañía, en el Artículo 10, permite que las demás compañías que hacen parte del Grupo Empresarial opten por no constituir comités de Junta Directiva, entendiéndose que las funciones de esos comités serán asumidas por los comités de apoyo de la Junta Directiva de la matriz, sin que esto suponga una transferencia de responsabilidad hacia la misma.

Las compañías subordinadas de Grupo Nutresa no cuentan con comités de apoyo de sus juntas directivas.

Ahora bien, la Junta Directiva de Grupo Nutresa S.A., como matriz, es la encargada de revisar y tomar las decisiones que posteriormente se trasladan a las subordinadas.

En el periodo 2023, la Junta Directiva hizo seguimiento a los principales riesgos de la Compañía, analizó la matriz de riesgos corporativos, conoció las políticas GIR y SCI actualizadas, la resiliencia organizacional y modelo de madurez, y los retos en la gestión integral de riesgos. El anterior sistema de riesgos fue aplicado por las compañías subordinadas del grupo empresarial. Adicionalmente, la Junta Directiva aprobó los honorarios de la revisoría fiscal de la matriz y de las subordinadas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.15. **La principal tarea del Comité de Auditoría es asistir a la Junta Directiva en su función de supervisión** mediante la evaluación de los procedimientos contables, el relacionamiento con el Revisor Fiscal y, en general, la revisión de la Arquitectura de Control de la Sociedad, incluida la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la sociedad.

18.15 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En ese mismo sentido se ejercen y están establecidas las funciones del Comité de Auditoría, en el literal a) del Artículo 10 del Código de Buen Gobierno: "Asistir a la Junta Directiva en su función de supervisión mediante la evaluación de los procedimientos contables y en el relacionamiento con el Revisor Fiscal, revisar la Arquitectura de Control de la Sociedad incluida la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la Compañía y asegurar su eficacia".

En abril del año 2023, la Auditoría Interna presentó a la Junta Directiva el informe de planeación estratégica de la auditoría 2023-2024 que incluyó el plan de auditoría, la evolución del sistema de control interno y el presupuesto. Igualmente, la Revisoría Fiscal presentó al Comité en su sesión de octubre de 2023, sus informes y sus planes, que incluyó los riesgos y la estrategia de auditoría y los procedimientos trimestrales. Asimismo, la gerencia de riesgos de Servicios Nutresa, empresa de servicios compartidos, presentó su informe sobre la gestión integral de riesgos en la sesión del mes de julio de 2023 de la Junta Directiva.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.16. **Los miembros del Comité de Auditoría cuentan con conocimientos** contables, financieros y otras materias asociadas, lo que les permite pronunciarse con rigor sobre los temas competencia del Comité con un nivel suficiente para entender su alcance y complejidad.

18.16 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 10 del Código de Buen Gobierno establece que los comités de apoyo de la Junta se integrarán teniendo en cuenta los perfiles, conocimiento y experiencia profesional de los miembros en relación con la materia objeto del Comité, permitiéndoles pronunciarse con rigor sobre los temas de su competencia.

Los miembros actuales del Comité de Auditoría cuentan con conocimientos contables, financieros y otras materias asociadas, lo que les permite pronunciarse con rigor sobre los temas competencia de este comité.

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

18.17. A solicitud del Presidente de la Asamblea, el **Presidente del Comité de Auditoría, informa a la Asamblea General de Accionistas** sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité, como por ejemplo, el alcance y contenido del Informe del Revisor Fiscal.

18.17 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De conformidad con lo establecido en el reglamento de funcionamiento del Comité de Auditoría, el Presidente designado del mismo, presentó en el año 2023 a la Asamblea de Accionistas a través del Informe de Gobierno Corporativo del 2022, en la sección denominada "Actividades de los comités de la Junta Directiva", un reporte sobre aspectos concretos del trabajo desarrollado por el Comité durante el año. El mencionado informe se encuentra alojado en la página web de Grupo Nutresa, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno Corporativo", "Informe de Gobierno Corporativo", en el Anexo denominado "Informe de Gobierno Corporativo 2022".

En el informe de Gobierno Corporativo del año 2022, presentado a los accionistas a través de la página web de la compañía desde marzo del año 2023 se presentó el informe sobre las actividades desarrolladas por los Comités de apoyo de la Junta Directiva, entre ellos, el Comité de Auditoría.

El mencionado informe puede ser consultado en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Informe de Gobierno corporativo" y finalmente en el enlace: https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_gobierno_corporativo_2022-Grupo_Nutresa.pdf

El informe de Gobierno Corporativo del año 2023, estará disponible en la página web de la compañía antes de la Asamblea Ordinaria de Accionistas de marzo del 2024.

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

18.18. El Reglamento Interno del Comité de Auditoría le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.18.

18.18 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Todas las funciones que señala la recomendación 18.18 están previstas en el reglamento de funcionamiento del Comité de Auditoría, establecido en el Artículo 10 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

Fecha de Implementación	23 de abril de 2015.
--------------------------------	-----------------------------

18.19. El principal objetivo del Comité de Nombramientos y Retribuciones es apoyar a la Junta Directiva en el ejercicio de sus funciones de carácter decisorio o de asesoramiento asociadas a las materias de nombramientos y remuneración de los miembros de la Junta Directiva y de la Alta Gerencia y vigilar la observancia de las reglas de Gobierno Corporativo, revisando periódicamente su cumplimiento, recomendaciones y principios (en aquellos casos en que esta función no está atribuida expresamente a otro comité de la sociedad).

18.19 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Dentro de las funciones del Comité de Nombramientos y Retribuciones, se establece en el artículo 10° literal b) numeral 1 del Código de Buen Gobierno, la de apoyar a la Junta Directiva en el ejercicio de sus funciones de carácter decisorio o de asesoramiento asociadas a las materias de nombramientos y remuneración de los miembros de la Junta Directiva y de la Alta Gerencia.

Asimismo, el Comité de Gobierno Corporativo tiene como función, entre otras, la de "vigilar la observancia de las reglas de Gobierno Corporativo, revisando periódicamente su cumplimiento, recomendaciones y principios." (página 39 del Código de Buen Gobierno)

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Inversionistas / Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.20. Algunos miembros del Comité de Nombramientos y Retribuciones poseen conocimientos en estrategia, recursos humanos (reclutamiento y selección, contratación, capacitación, administración o gestión del personal), política salarial y materias afines, con un nivel suficiente para entender el alcance y la complejidad que estas materias presenten en la sociedad.

18.20 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

El perfil de los miembros del Comité de Nombramientos y Retribuciones no se evidencia en el Código de Buen Gobierno de la manera en que lo exige la recomendación, no obstante, los miembros de dicho Comité, durante su proceso de inducción como miembros de Junta Directiva, conocen todas las políticas de la compañía, entre ellas la (i) Política de Diversidad, Equidad e Inclusión y la (ii) Política de Derechos Humanos, que estudian y regulan temas relativos a recursos humanos, políticas salariales y temas afines, las cuales se pueden consultar en los siguientes enlaces:

https://data.gruponutresa.com/personas/politica_de_diversidad_equidad_e_inclusion.pdf

https://data.gruponutresa.com/personas/politica_de_derechos_humanos.pdf

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.21. A solicitud del Presidente de la Asamblea, el Presidente del Comité de Nombramientos y Retribuciones, puede informar a la Asamblea General de Accionistas sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité, como por ejemplo el seguimiento de las políticas de remuneración de la Junta Directiva y Alta Gerencia.

18.21 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De conformidad con lo establecido en el reglamento de funcionamiento del Comité de Nombramientos y Retribuciones, el presidente del mismo, presentó en el año 2023 a la Asamblea de Accionistas a través del Informe de Gobierno Corporativo del 2022, en la sección denominada "Actividades de los comités de la Junta Directiva", sobre aspectos concretos del trabajo desarrollado por el Comité. El mencionado informe puede ser consultado en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Informe de Gobierno corporativo" y finalmente en el enlace: https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_gobierno_corporativo_2022-Grupo_Nutresa.pdf

Adicionalmente, el Comité de Nombramientos y Retribuciones presentó a los accionistas:

- i). Un informe sobre las políticas de remuneración de los miembros de la Junta Directiva y del Comité Corporativo para el periodo 2022 – 2023.
- ii). Un informe sobre el cumplimiento de las funciones del comité durante el 2022.

Los mencionados informes se pusieron a disposición de los inversionistas en el sitio web de la compañía en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno Corporativo", "Asamblea de Accionistas" y "Anexos" o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/asamblea-de-accionistas/>

En el informe de Gobierno Corporativo del año 2022, presentado a los accionistas a través de la página web de la compañía desde marzo del año 2023, se presentó el informe sobre las actividades desarrolladas por los Comités de apoyo de la Junta Directiva, entre ellos, el Comité de Nombramientos y Retribuciones.

El mencionado informe puede ser consultado en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Informe de Gobierno corporativo" y finalmente en el enlace: https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_gobierno_corporativo_2022-Grupo_Nutresa.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

18.22. El Reglamento Interno del Comité de Nombramientos y Retribuciones le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.22.

18.22 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Todas las funciones que señala la recomendación 18.22 están previstas en el reglamento de funcionamiento del Comité de Nombramientos y Retribuciones, establecido en el Artículo 10 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

18.23. El principal objetivo del **Comité de Riesgos es asistir a la Junta Directiva en el cumplimiento de sus responsabilidades de supervisión en relación con la gestión de riesgos.**

18.23 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el literal a) del artículo 10 del Código de Buen Gobierno, una de las principales funciones del Comité de Auditoría consiste en supervisar e informar periódicamente a la Junta Directiva sobre la aplicación efectiva de la Política de Riesgos de la sociedad, para que los principales riesgos, financieros y no financieros, en balance y fuera de balance, se identifiquen, gestionen y se den a conocer adecuadamente.

En el mes de julio de 2023 se le presentó al Comité de Riesgos la gestión integral de riesgos cuya agenda incluyó aspectos como: la matriz de riesgos corporativos, la actualización y socialización de las políticas GIR y SCI, la resiliencia organizacional y modelo de madurez, y los retos en la gestión integral de riesgos.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.24. A petición del Presidente de la Asamblea, **el Presidente del Comité de Riesgos puede informar a la Asamblea General de Accionistas** sobre aspectos concretos del trabajo realizado por el Comité.

18.24 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El presidente del Comité de Auditoría presentó a la Asamblea de Accionistas, por solicitud del Presidente de esta, presentó en el año 2023 a la Asamblea de Accionistas a través del Informe de Gobierno Corporativo del 2022, en la sección denominada "Actividades de los comités de la Junta Directiva", sobre aspectos concretos del trabajo desarrollado por el Comité. El mencionado informe puede ser consultado en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Informe de Gobierno corporativo" y finalmente en el enlace: https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_gobierno_corporativo_2022-Grupo_Nutresa.pdf

El Informe de Gobierno Corporativo 2023 será publicado en la página web, en la misma ruta mencionada, e incluirá el informe antes mencionado para el periodo 2023.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.25. Con los ajustes que sean necesarios para distinguir entre sociedades que pertenecen al sector financiero o al sector real de la economía, y sin perjuicio de las funciones asignadas a este comité por las normas vigentes, **el Reglamento Interno del Comité de Riesgos le atribuye las funciones establecidas en la recomendación 18.25.**

18.25 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Todas las funciones que señala la recomendación 18.25 están previstas en el reglamento de funcionamiento del Comité de Auditoría, establecido en el Artículo 10 del Código de Buen Gobierno.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.26. El principal cometido del Comité de Gobierno Corporativo es **asistir a la Junta Directiva en sus funciones de propuestas y de supervisión de las medidas de Gobierno Corporativo** adoptadas por la sociedad.

18.26 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El literal c) del artículo 10 del Código de Buen Gobierno, consagra como una de las funciones del Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta, asistir a la Junta Directiva en sus funciones de propuestas y de supervisión de las medidas de Gobierno Corporativo adoptadas por la sociedad. Con el objetivo de dar cumplimiento a sus funciones el Comité de Gobierno Corporativo, en el 2023, se reunió una vez y desarrolló los siguientes temas: i) En esta reunión se presentaron los resultados de Dow Jones, y el Comité revisó la propuesta de reforma estatutaria presentada por el accionista Nugil S. A. S. y que sería puesta a consideración de la Asamblea de Accionistas en la reunión extraordinaria del 28 de diciembre de 2023.

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Inversionistas / Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

En el Informe de Gobierno del 2023 se presentarán las actividades realizadas por este Comité y será informado a la Asamblea de Accionistas en la reunión ordinaria de marzo de 2024.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

18.27. El Reglamento Interno del Comité de Gobierno Corporativo le atribuye las funciones que señala la recomendación 18.27.

18.27 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

Todas las funciones que señala la recomendación 18.27 están previstas en el reglamento de funcionamiento del Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta, establecido en el **Artículo 10 del Código de Buen Gobierno**, a excepción de la función de "supervisar que se cumplan los requisitos y procedimientos para la elección de los miembros de la Junta Directiva de la Sociedad", la cual fue asignada al Comité de Nombramientos y Retribuciones. **Ver función 18 del literal b) del Artículo 10 del Código de Buen Gobierno.**

El Código de Buen Gobierno se puede encontrar en la página web de la compañía www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: Ética y Gobierno Corporativo / Código de Buen Gobierno o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

Adicionalmente, un reporte sobre las tareas desarrolladas por este Comité durante el 2023 fue presentado a los accionistas a través del informe anual de Gobierno Corporativo, tal y como se mencionó en las respuestas anteriores.

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

Medida No. 19: Funcionamiento de la Junta Directiva

19.1 **El Presidente de la Junta Directiva** con la asistencia del Secretario y del Presidente de la sociedad **prepara un plan de trabajo de la Junta Directiva** para el periodo evaluado, herramienta que facilita determinar el número razonable de reuniones ordinarias por año y su duración estimada.

19.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el artículo 9 del Código de Buen Gobierno (página 26), es función del Presidente de la Junta Directiva coordinar y planificar el funcionamiento de la Junta mediante el establecimiento de un plan anual de trabajo que será aprobado por la Junta Directiva y que permita establecer de manera ordenada los temas estratégicos a tratar a lo largo del año y que facilite determinar el número razonable de reuniones ordinarias y su duración.

Durante la vigencia de 2023, la Junta Directiva se reunió de manera ordinaria 12 veces, y de manera extraordinaria 6 veces, para un total de 18 reuniones. Los comités de apoyo se reunieron 11 veces.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

19.2. Salvo las entidades sometidas a vigilancia que por su régimen están obligadas mínimo a una (1) reunión por mes, **la Junta Directiva de la sociedad celebra entre ocho (8) y doce (12) reuniones ordinarias por año.**

19.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Durante la vigencia de 2023, la Junta Directiva se reunió de manera ordinaria 12 veces, y de manera extraordinaria 6 veces, para un total de 18 reuniones.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 26 de octubre de 2004.

19.3. Una (1) o dos (2) reuniones por año de la Junta Directiva **tienen un foco claramente orientado a la definición y seguimiento de la estrategia de la sociedad.**

19.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con las funciones del Presidente de la Junta Directiva, consagradas en el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno (página 26), este deberá coordinar y planificar el funcionamiento de la Junta Directiva mediante el establecimiento de un plan anual de trabajo, el cual deberá prever como mínimo una reunión en la que se hará seguimiento al plan estratégico de la compañía. Teniendo en cuenta lo anterior, la Junta incluye y celebra, dentro de su plan anual, dos reuniones en el año, una en el primer semestre en la que se hace seguimiento al plan estratégico del Grupo y una en el segundo semestre en la que se determinan lineamientos que debe tener en cuenta la alta dirección en el proceso de diseño del nuevo plan estratégico.

Durante 2023, esta reunión de la Junta Directiva se celebró el 29 de septiembre de 2023 y se dejó constancia de la misma a través del acta No. 4561.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

19.4. **La Junta Directiva aprueba un calendario concreto de sesiones ordinarias**, sin perjuicio de que, con carácter extraordinario, pueda reunirse cuantas veces sea necesario.

19.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Código de Buen Gobierno, es función del Presidente de la Junta Directiva coordinar y planificar el funcionamiento de la Junta mediante el establecimiento de un plan anual de trabajo que será aprobado por la Junta Directiva y que permita establecer de manera ordenada los temas estratégicos a tratar a lo largo del año y que facilite determinar el número razonable de reuniones ordinarias y su duración.

El 27 de enero de 2023, a través del acta No. 4548, la Junta Directiva aprobó un cronograma de reuniones para todo el año, y aprobó un plan anual de trabajo en el que se incluye el cronograma y los temas estratégicos a tratar a lo largo del año, de acuerdo con lo que exige el Código de Buen Gobierno de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

19.5. **Junto con la convocatoria de la reunión y, como mínimo, con una antelación de cinco (5) días comunes, se entregan a los miembros de la Junta Directiva los documentos** o la información asociada a cada punto del Orden del Día, para que sus miembros puedan participar activamente y tomen las decisiones de forma razonada.

19.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 9 del Código de Buen Gobierno establece que, para lograr el correcto ejercicio de las funciones de los miembros de la Junta Directiva, el Presidente de la compañía dará a conocer a los miembros de la Junta, de manera física o por medios electrónicos, al menos con siete (7) días de anticipación a la reunión, la información que sea relevante para la toma de decisiones, de acuerdo con el orden del día contenido en la convocatoria.

En 2023 la información relevante para la toma de decisiones fue enviada con la antelación antes mencionada.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

19.6. **El Presidente de la Junta Directiva asume**, con el concurso del Secretario de la Junta Directiva, **la responsabilidad última de que los miembros reciban la información con antelación suficiente** y que la información sea útil, por lo que en el conjunto de documentos que se entrega (*dashboard* de la Junta Directiva) debe primar la calidad frente a la cantidad.

19.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Presidente de la Junta Directiva tiene dentro de sus funciones, velar por la entrega, en tiempo y forma, de la información a los Miembros de Junta Directiva, directamente o por medio del Secretario. (Código de Buen Gobierno, Artículo 9, Literal e) Reglamento Interno de Funcionamiento de la Junta Directiva).

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

19.7. **La responsabilidad última de la preparación del Orden del Día de las reuniones de la Junta Directiva corresponde al Presidente de la Junta Directiva** y no al Presidente de la sociedad, y se estructura de acuerdo con ciertos parámetros que permitan seguir un orden lógico de la presentación de los temas y los debates.

19.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Presidente de la Junta Directiva tiene dentro de sus funciones, preparar el orden del día de las reuniones, en coordinación con el Presidente de la compañía, el Secretario de la Junta Directiva y los demás miembros, utilizando una estructura que permita seguir un orden lógico de la presentación de los temas y los debates (Código de Buen Gobierno, Artículo 9, Literal e) Reglamento Interno de Funcionamiento de la Junta Directiva).

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

19.8. En el Informe Anual de Gobierno Corporativo y en la página Web corporativa, **la sociedad hace pública la asistencia de los miembros a las reuniones de la Junta Directiva y sus Comités.**

19.8 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Código de Buen Gobierno, uno de los puntos que se deben incluir en el Informe de Gobierno Corporativo es el relacionado con la asistencia de los miembros de la Junta a las reuniones de la Junta y de sus Comités. Adicionalmente, la compañía publicó esta información en su página web a lo largo del año 2023. La mencionada asistencia se encuentra en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno Corporativo", "Junta Directiva" y finalmente en "Asistencia 2023-2024", o a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/junta-directiva/>

La asistencia a la Junta Directiva del año 2023 se encuentra publicada en la página web de la compañía, en la misma ruta indicada anteriormente, o puede ser vista a través de la siguiente ruta de la página web: "Ética y Gobierno corporativo", "Junta Directiva", en el anexo denominado "Reporte de asistencia 2023". Adicionalmente, esta información será presentada en el Informe de Gobierno Corporativo que será publicado para la Asamblea Ordinaria de Accionistas de 2024.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

19.9. **Anualmente la Junta Directiva evalúa la eficacia de su trabajo como órgano colegiado, la de sus Comités y la de los miembros individualmente considerados, incluyendo la evaluación por pares,** así como la razonabilidad de sus normas internas y la dedicación y rendimiento de sus miembros, proponiendo, en su caso, las modificaciones a su organización y funcionamiento que considere pertinentes. En el caso de Conglomerados, la Junta Directiva de la matriz exige que el proceso de evaluación se lleve a cabo también en las Juntas Directivas de las Empresas Subordinadas.

19.9 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en el Código de Buen Gobierno, es responsabilidad de la Junta Directiva organizar el proceso de evaluación anual de la misma, como órgano colegiado de administración y de sus miembros individualmente considerados, de acuerdo con metodologías comúnmente aceptadas de autoevaluación o evaluación que pueden considerar la participación de asesores externos.

Al finalizar el 2019 la compañía contrató a un tercero independiente (Kearney) para realizar la evaluación externa de la Junta Directiva. El resultado de la mencionada evaluación se recibió y analizó en el 2020. Un resumen de dicho resultado está publicado en la página web de la compañía a través de la siguiente ruta: "Inversionistas", "Gobierno Corporativo" y "Evaluación externa Junta Directiva".

Para los periodos de 2021 y 2022 la Junta Directiva realizó un proceso de autoevaluación para determinar la eficacia como órgano colegiado, la de sus miembros y los comités. Esta misma evaluación se realizó para el periodo 2023, cuyas conclusiones fueron publicadas en la página web en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno Corporativo", "Junta Directiva", "Evaluación externa y autoevaluación de la JD-2023" o a través del enlace directo: <https://data.gruponutresa.com/gobierno/2023-resumen-autoevaluacion-junta-directiva.pdf>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

19.10. **La Junta Directiva alterna la técnica de la autoevaluación interna con la evaluación externa** realizada por asesores independientes.

19.10 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en el Código de Buen Gobierno, **Artículo 9, Literal e) Reglamento Interno de Funcionamiento de la Junta Directiva (ver páginas 26, 27 y 32)**, es responsabilidad de la Junta Directiva organizar el proceso de evaluación anual de la misma, como órgano colegiado de administración y de sus miembros individualmente considerados, de acuerdo con metodologías comúnmente aceptadas de autoevaluación o evaluación que pueden considerar la participación de asesores externos. En este sentido, el Código de Buen Gobierno prevé que la gestión y desempeño de la Junta y sus comités se evalúe de la siguiente manera:

- Anualmente, mediante un proceso de autoevaluación, cuyos resultados serán analizados por el Comité de Gobierno Corporativo y de Asuntos de Junta, y
- A través de una evaluación externa que realizará una firma independiente, con la periodicidad que determine la Junta. Un resumen del resultado de dicha evaluación se publicará en la página web de la Compañía y será tenido en cuenta por la Junta para implementar planes de mejoramiento.

Al finalizar el año 2019 la compañía contrató a un tercero independiente (Kearney) para realizar la evaluación externa de la Junta Directiva. El resultado de la mencionada evaluación se recibió y analizó en el año 2020. Un resumen de dicho resultado está publicado en la página web de la compañía y puede consultarse a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/junta-directiva/#>. En la parte final de este enlace se encuentra un archivo descargable denominado "Evaluación externa Junta Directiva", publicado en el año 2020.

La Junta Directiva realizó una autoevaluación para determinar la eficacia como órgano colegiado, la de sus miembros y los comités, respecto del periodo 2023, cuyo resumen se encuentra en el siguiente enlace: <https://data.gruponutresa.com/gobierno/2023-resumen-autoevaluacion-junta-directiva.pdf>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

Medida No.20: Deberes y Derechos de los miembros de la Junta Directiva.

20.1. El Reglamento de la Junta Directiva complementa lo dispuesto en el marco normativo, en relación con los deberes y derechos de los miembros de la Junta Directiva.

20.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el Reglamento Interno de Funcionamiento de la Junta Directiva, Artículo 9, literal e) (página 22 en adelante) del Código de Buen Gobierno, se consagran disposiciones que complementan lo dispuesto en el marco normativo en relación con deberes, derechos, incompatibilidades, inhabilidades, prohibiciones y principios de actuación de la Junta Directiva de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

20.2. El Reglamento de la Junta Directiva desarrolla el entendimiento de la sociedad respecto a los **deberes de los miembros de la Junta Directiva a que se refiere la recomendación 20.2.**

20.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el Reglamento Interno de Funcionamiento de la Junta Directiva, Artículo 9, literal e) del Código de Buen Gobierno (ver páginas 23 y 24), se establecen y se desarrollan como principios que deberán regir el comportamiento de los miembros de la Junta Directiva, los siguientes: objetividad e independencia, buena fe (que incluye actuar con diligencia y cuidado), equidad, legalidad e imparcialidad. Adicionalmente, en el mencionado reglamento se establecen los deberes de los miembros de la Junta, entre los cuales están: guardar estricta confidencialidad de la información y documentación a que tienen acceso en ejercicio de sus cargos, respetar y defender los intereses del Grupo Empresarial con lealtad, y evitar situaciones que configuran un conflicto de intereses, entre otros.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

20.3. El Reglamento de la Junta Directiva desarrolla el contenido de los derechos de los miembros de la Junta Directiva que establece la recomendación 20.3.

20.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el Reglamento Interno de Funcionamiento de la Junta Directiva, Artículo 9, literal e) del Código de Buen Gobierno (página 24), se establecen y se desarrollan los siguientes derechos de los miembros de la Junta:

- Derecho a recibir la remuneración fijada por la Asamblea de Accionistas.
- Derecho a recibir oportunamente información y documentación necesarias para cumplir sus funciones.
- Derecho a recibir inducción cuando es nombrado por primera vez.
- Derecho a contar con el apoyo de expertos internos o externos cuando sea necesario.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

Medida No. 21: Conflictos de Interés.

21.1. La sociedad cuenta con una política o procedimiento definido y formalizado en la normativa interna para el conocimiento, administración y resolución de las situaciones de conflicto de interés que pueden afectar a los miembros de la Junta Directiva y demás Administradores, ya sean directos o indirectos a través de Partes Vinculadas.

21.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Compañía cuenta con un procedimiento definido y formalizado en el **Artículo 2 del Código de Buen Gobierno (ver página 7)** denominado "Mecanismos para la prevención, manejo y divulgación de los conflictos de interés", a través del cual se establece el procedimiento que deben cumplir los miembros de la Junta y demás administradores cuando se presente para ellos un conflicto de interés.

Además, la compañía cuenta con un Comité de Ética, Transparencia y Conflictos de Interés, que, de acuerdo con el **Artículo 47 del Código de Buen Gobierno (ver página 57 a 59)**, vela por el cumplimiento del Código de Buen Gobierno y conoce cualquier situación que pueda reñir con los intereses de la Compañía o del Grupo Empresarial Nutresa.

Asimismo, la sociedad cuenta con una Política de Operaciones entre Partes Vinculadas publicada en la página web de la Compañía y que puede consultarse en el siguiente enlace, en la parte final donde se encuentran los anexos: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/politicas-y-reglamentos/>

El Código de Buen Gobierno de la Compañía está publicado en su página web y puede consultarse a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

21.2. **El procedimiento para la gestión de los conflictos de interés distingue la naturaleza de los mismos**, diferenciando entre conflicto de interés esporádico o permanente. Si el conflicto de interés es esporádico, el procedimiento aplicable indica las reglas y pasos a seguir, que deben ser relativamente fáciles de administrar y difícil de eludir para el afectado. Para el caso de conflictos de interés de carácter permanente, el procedimiento considera que si esta situación afecta al conjunto de las operaciones de la sociedad, debe entenderse como una causal de renuncia obligatoria por parte del afectado ya que le imposibilita para ejercer el cargo.

21.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El **Artículo 47 del Código de Buen Gobierno (ver páginas 57 y 58)** indica que los conflictos de interés podrán ser esporádicos o permanentes. Si el conflicto de interés es de carácter permanente, y el Comité considera que esta situación afecta al conjunto de las operaciones de la compañía, deberá entenderse como una causal de renuncia obligatoria por parte del afectado ya que le imposibilita ejercer el cargo. Las comunicaciones sobre posibles conflictos de interés y otras situaciones que, por principios de rectitud, honestidad y transparencia deban ser reportadas al Comité, serán dirigidas al Vicepresidente Secretario General de Grupo, quien acusará recibo de las mismas e informará sobre la decisión del Comité dentro de los quince (15) días hábiles siguientes.

El Código de Buen Gobierno de la Compañía está publicado en su página web y puede consultarse a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

21.3. **Los miembros de la Junta Directiva, Representantes Legales, miembros de la Alta Gerencia y demás Administradores** de la sociedad **informan periódicamente a la Junta Directiva de las relaciones**, directas o indirectas, que mantengan entre ellos, o con otras entidades o estructuras

pertenecientes al Conglomerado del que hace parte el emisor, o con el emisor, o con proveedores, o con clientes o con cualquier otro Grupo de Interés, de las que pudieran derivarse situaciones de conflicto de interés o influir en la dirección de su opinión o voto, construyendo así un " *mapa de Partes Vinculadas*" de los Administradores.

21.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en el **Artículo 47 del Código de Buen Gobierno (ver páginas 57, 58 y 59)**, los miembros de la Junta Directiva, representantes legales y demás administradores de la compañía deben informar al Comité de Ética, Transparencia y Conflictos de Interés sobre las relaciones, directas o indirectas, que mantengan entre ellos, o con otras entidades o estructuras pertenecientes al Grupo Empresarial, o con el emisor, o con proveedores, o con clientes o con cualquier otro grupo de interés, de las que pudieran derivarse situaciones de conflicto de interés o influir en la dirección de su opinión o voto. No obstante, no existe documento alguno denominado "mapa de Partes Vinculadas".

El Código de Buen Gobierno de la Compañía está publicado en su página web y puede consultarse a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

21.4. **Las situaciones de conflicto de interés relevante** entendidos como aquellos que obligarían al afectado a abstenerse de una reunión y/o votación, en que se encuentren los miembros de la Junta Directiva y demás Administradores, **son recogidas en la información pública** que con carácter anual publica la sociedad en su página Web.

21.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 47 del Código de Buen Gobierno establece que las situaciones de conflicto de interés que obliguen a los miembros de la Junta Directiva o a cualquier otro administrador a abstenerse de una reunión y/o votación, deben ser informadas anualmente a través de la página web de la compañía.

En el año 2023 la Asamblea de Accionistas resolvió en las reuniones extraordinarias del 3 de abril y del 29 de junio, potenciales conflictos de interés informados por los representantes legales y algunos miembros de la Junta Directiva de Grupo Nutresa, de conformidad con el procedimiento establecido en la Ley y los Estatutos.

La información relacionada con los potenciales conflictos de interés de los miembros de la junta directiva y los administradores que se presentaron en el periodo 2023 fueron publicados en la página web de la Compañía, tanto mediante la convocatoria a las asambleas extraordinarias celebradas en

abril y junio, como a través de las propuestas de acuerdo en las cuales se detallan los potenciales conflictos de interés que serían considerados por la asamblea en cada una de las mencionadas reuniones. Igualmente, las situaciones de conflicto se dan a conocer a través del Informe de Gobierno Corporativo que se publica anualmente (acápito denominado "Reuniones de la asamblea de accionistas"). Los siguientes son los enlaces en los que esta información puede ser consultada:

<https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/03/Aviso-Convocatoria-Asamblea-Grupo-Nutresa-2023-EXTRAORDINARIA-ABR-03-para-web.pdf>

<https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/06/Aviso-Convocatoria-Asamblea-Grupo-Nutresa-2023-EXTRAORDINARIA-JUN-29.pdf>

<https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/03/Propuestas-de-Acuerdo-DEF.pdf>

<https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2023/06/Propuestas-de-acuerdo-AA-29-de-junio-2023-21.06.23.pdf>

https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_gobierno_corporativo_2023-Grupo_Nutresa.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

21.5. Para estos efectos, la **definición de Parte Vinculada** que aplica la sociedad es **consistente con la Norma Internacional de Contabilidad n° 24 (NIC 24)**.

21.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno establece en el Artículo 47 (páginas 57, 58 y 59) que se entenderá por "Parte Vinculada" la definida en la NIC 24. La misma definición se incluye en la Política de Operaciones entre Partes Vinculadas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

Medida No. 22: Operaciones con Partes Vinculadas.

22.1. La **sociedad cuenta con una política que define el procedimiento concreto para la valoración, aprobación y revelación de las operaciones con Partes Vinculadas**, incluidos los

saldos pendientes y relaciones entre ellas, salvo para aquellas operaciones que cuenten con una regulación específica,

22.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La compañía implementó en 2015 la Política de Operaciones entre Partes Vinculadas por medio de la cual se define el alcance y el procedimiento para la valoración, aprobación y revelación de las operaciones celebradas entre Partes Vinculadas del Grupo Nutresa. La mencionada política aplica a las operaciones que realiza Grupo Nutresa S. A. con sus Partes Vinculadas o ellas entre sí (incluidos los saldos pendientes y relaciones entre ellas), entendiéndose por Partes Vinculadas aquellas identificadas en la NIC 24. La Política puede ser consultada en la página web de la compañía.

La mencionada Política se encuentra alojado en la página web de Grupo Nutresa, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Política", y finalmente en el anexo denominado "Política de Operaciones entre Partes Vinculadas" o a través del enlace directo <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/politicas-y-reglamentos/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 12 diciembre de 2015.

22.2. La política de la sociedad sobre operaciones con vinculadas aborda los aspectos de que trata la recomendación 22.2.

22.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Operaciones entre Partes Vinculadas implementada por la compañía en 2015 incluye todos los aspectos establecidos en la recomendación 22.2 de Código País. La mencionada política está publicada en la página web de la compañía.

La mencionada Política se encuentra alojada en la página web de Grupo Nutresa, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas", y finalmente en el anexo denominado "Política de Operaciones entre Partes Vinculadas" o a través del enlace directo <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/politicas-y-reglamentos/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación 18 de diciembre de 2015.

22.3 La política prevé que no requieren de autorización expresa por parte de la Junta Directiva, las operaciones vinculadas recurrentes propias del giro ordinario realizadas en virtud de contratos de adhesión, o contratos marco generales, cuyas condiciones están perfectamente estandarizadas, se aplican de forma masiva, y son realizadas a precios de mercado, fijados con carácter general por quien actúa como suministrador del bien o servicio del que se trate, y cuya cuantía individual no sea relevante para la sociedad.

22.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Operaciones entre Partes Vinculadas de la compañía indica que, en ningún caso, requerirán de autorización de la Junta Directiva, las operaciones entre Partes Vinculadas recurrentes propias de su giro ordinario, realizadas en virtud de contratos de adhesión, o contratos marco generales, cuyas condiciones estén estandarizadas, se apliquen de forma masiva, y sean realizadas a precios de mercado, fijados con carácter general por quien actúe como suministrador del bien o servicio del que se trate, y cuya cuantía individual no sea material para Grupo Nutresa S. A.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 18 de diciembre de 2015.

Medida No. 23: Retribución de los miembros de la Junta Directiva.

23.1. **La sociedad cuenta con una política de remuneración de la Junta Directiva, aprobada por la Asamblea General de Accionistas** y revisada cada año, **que identifica todos los componentes retributivos que efectivamente se pueden satisfacer.** Estos componentes pueden ser fijos o variables. Pueden incluir honorarios fijos por ser miembro de la Junta Directiva, honorarios por asistencia a las reuniones de la Junta y/o sus Comités y otros emolumentos de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio, cualquiera que sea su causa, en dinero o en especie, así como las obligaciones contraídas por la sociedad en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida, u otros conceptos, respecto tanto de los miembros antiguos como actuales, así como aquellas primas de seguro por responsabilidad civil (pólizas D&O) contratadas por la compañía a favor de los miembros de la Junta Directiva.

23.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Asamblea de Accionistas aprobó en 2015 la Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva por medio de la cual se establecen pautas que permitan fijar la remuneración y cualquier otro beneficio económico (fijo o variable) que se conceda a los miembros de la Junta Directiva, así como establecer criterios y procedimientos de evaluación de su gestión.

El Comité de Nombramientos y Retribuciones revisa anualmente la Política y presenta las propuestas de remuneración de la Junta Directiva.

La Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva puede consultarse en la página web de la sociedad a través del siguiente enlace, en la parte final donde se encuentran los anexos: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/politicas-y-reglamentos/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

23.2. Si la sociedad adopta sistemas de remuneración mediante el reconocimiento de un componente variable vinculado a la buena marcha de la sociedad en el medio y largo plazo, **la política de remuneración incorpora límites a la cuantía** que se puede distribuir la Junta Directiva y, si el componente variable está relacionado con los beneficios de la sociedad u otros indicadores de gestión al cierre del periodo evaluado, debe tomar en cuenta las eventuales salvedades que figuren en el informe del Revisor Fiscal y que podrían minorar los resultados del periodo.

23.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía no ha adoptado un sistema de remuneración variable para los miembros de la Junta. Según la Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva, la remuneración estará compuesta por unos honorarios fijos mensuales que son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

La medida no ha sido adoptada dado que la Junta Directiva considera que los criterios que se han tenido en cuenta hasta el momento para la fijación de su remuneración como: tendencias del mercado, remuneración en compañías comparables, responsabilidad, equidad y competitividad, han sido adecuados para retribuir la dedicación, la disponibilidad y la responsabilidad que se requiere para cumplir sus funciones como miembro de la junta de la compañía.

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

23.3. Los Miembros Patrimoniales e Independientes de la Junta Directiva quedan expresamente excluidos de sistemas retributivos que incorporan opciones sobre acciones o una retribución variable vinculada a la variación absoluta de la cotización de la acción.

23.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en la Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva, en ningún caso los esquemas de remuneración para los miembros Patrimoniales e Independientes de la Junta Directiva podrán comprender retribuciones económicas en forma de acciones de Grupo Nutresa S. A. o una retribución variable vinculada a la variación absoluta de la cotización de la acción.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

23.4. **Para cada periodo evaluado**, en el marco de la política de remuneración, **la Asamblea General de Accionistas aprueba un costo máximo de la Junta Directiva por todos los componentes retributivos aprobados.**

23.4 Implementa la
Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En 2023, la Asamblea de Accionistas aprobó el costo máximo de la Junta Directiva por valor de 1.680 millones de pesos (COP), para el periodo comprendido entre abril de 2023 a marzo de 2024. La normativa interna en la cual se encuentra establecida esta recomendación es en la Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva aprobada por la Asamblea de Accionistas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de marzo de 2021

23.5. **El costo efectivo total de la Junta Directiva durante el periodo evaluado, que incluye todos los componentes retributivos satisfechos a los miembros de la Junta Directiva así como el reembolso de gastos es conocido por los accionistas** y publicado en la página web de la sociedad, con el nivel de desagregación y detalle que apruebe la Junta Directiva.

23.5 Implementa la
Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo estipulado en la Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva, el costo efectivo total de la Junta Directiva durante cada periodo, incluidos todos los componentes retributivos y el reembolso de gastos, será publicado en la página web de la sociedad, con el nivel de desagregación y detalle que apruebe la Junta Directiva. Adicionalmente, el Código de Buen Gobierno establece que esta información se debe incluir en el Informe Anual de Gobierno Corporativo que será presentado a los accionistas a través de la página web de la compañía.

Para el periodo 2023, esta información será incluida en el informe de Gobierno Corporativo que se publicará en la página web de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

Medida No. 24: El Presidente de la sociedad y la Alta Gerencia.

24.1. **El modelo de gobierno de la sociedad establece una separación efectiva entre la administración o gobierno** de la sociedad (representada por la Junta Directiva) **y el Giro Ordinario de los negocios** (a cargo de la Alta Gerencia con el liderazgo del Presidente de la sociedad).

24.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 49 de los Estatutos indica que, para los fines de su dirección, administración y representación, la compañía tiene los siguientes órganos:

- a). Asamblea de Accionistas;
- b). Junta Directiva; y
- c). Presidencia.

A su vez, el Artículo 72 establece que en la Junta Directiva se entiende delegado el más amplio mandato para administrar la compañía concediéndole atribuciones suficientes para ordenar que se ejecute o celebre cualquier acto o contrato comprendido dentro del objeto social y para adoptar las decisiones necesarias en orden a que la compañía cumpla sus fines.

Por otro lado, el Artículo 74 indica que la administración inmediata de la compañía, su representación en juicio y fuera de juicio, y la gestión de los negocios sociales están a cargo del Presidente.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 30 de septiembre de 2005.

24.2. **Con carácter general, la política de la Junta Directiva consiste en delegar el Giro Ordinario de los negocios** en el equipo de Alta Gerencia, concentrando su actividad en las funciones generales de estrategia, supervisión, gobierno y control.

24.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el Código de Buen Gobierno se establece que las responsabilidades de la Junta Directiva se enfocan en la estrategia, supervisión, gobierno y control de la sociedad, y que las funciones del Presidente y la alta gerencia se concentran en las actividades propias del giro ordinario de los negocios. Lo anterior se concretó con la creación del Comité de Planeación Estratégica y de Sostenibilidad, momento a partir del cual la Junta Directiva asumió un papel más activo y relevante en estas gestiones.

Es así como la Junta Directiva incluyó para el periodo del 2023, dentro de su plan anual, una reunión de seguimiento al plan estratégico del Grupo y determinación de los lineamientos que debe tener en cuenta la alta dirección en el proceso de diseño del plan estratégico, realizada el 29 de septiembre del 2023.

Mediante este seguimiento se pretende evaluar la ejecución de la estrategia definida, y la consideración de los ajustes que sean necesarios o recomendables efectuar a la misma de acuerdo con el desempeño de los negocios y con las realidades del entorno económico.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 30 de septiembre de 2005.

24.3. Como norma general los miembros de la Alta Gerencia son identificados, evaluados y designados directamente por el Presidente de la sociedad ya que son sus colaboradores directos. Alternativamente, **la sociedad puede optar porque los miembros de la Alta Gerencia sean designados por la Junta Directiva a propuesta del Presidente de la sociedad.** Independientemente de quién haga la designación final, los candidatos a ocupar puestos ejecutivos clave de la sociedad son conocidos y evaluados por el Comité de Nombramientos y Remuneraciones de la Junta Directiva, quien deberá emitir su opinión.

24.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Código de Buen Gobierno, literal b) del artículo 10 (páginas 37 y 38, son funciones del Comité de Nombramientos y Retribuciones, entre otras, las siguientes:

- Proponer a la Junta Directiva, la política de sucesión de los miembros de la Junta Directiva y la Alta Gerencia y demás ejecutivos clave.
- Evaluar a los candidatos y proponer el nombramiento y remoción del Presidente de la sociedad y de la alta gerencia.

- Proponer los criterios objetivos por los cuales la sociedad contrata y remunera a sus ejecutivos clave.
- Proponer a la Junta Directiva la política de remuneración de los miembros de la Junta Directiva que deberá ser aprobada por la Asamblea y la política de remuneración de la Alta Gerencia.

Cumpliendo con lo anterior, el Comité conoce, evalúa y emite su opinión acerca de los candidatos considerados para ocupar puestos ejecutivos clave de la sociedad.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

24.4. **La sociedad cuenta con una política clara de delegación de funciones** aprobada por la Junta Directiva y/o un esquema de poderes que permite conocer el nivel de empoderamiento del Presidente de la sociedad y de los demás miembros de la Alta Gerencia.

24.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Esta política consta en el Artículo 11 del Código de Buen Gobierno, "Designación y fijación de responsabilidades de los principales directivos y ejecutivos de la sociedad y política de remuneración" (página 41), en el que se establece que la designación y fijación de responsabilidades de los principales directivos y ejecutivos de la sociedad se efectuarán de acuerdo con las normas estatutarias y las contenidas en el Código de Buen Gobierno y en todo caso, teniendo en cuenta su capacidad y trayectoria, en función de las necesidades de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

24.5. **La Junta Directiva**, por medio del Comité de Nombramientos y Retribuciones, o quien cumpla sus funciones, **lidera anualmente la evaluación del desempeño del Presidente de la sociedad** y conoce las evaluaciones de los demás miembros de la Alta Gerencia.

24.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en el Código de Buen Gobierno de la Compañía, **literal b) del Artículo 10 del Código de Buen Gobierno (ver páginas 37 y 38)**, es función del Comité de Nombramientos y Retribuciones apoyar a la Junta Directiva en el proceso de fijación de metas de gestión y la consecuente

evaluación del desempeño de los directivos, incluidos el Presidente y los directivos del grado inmediatamente inferior a él.

En 2015 la compañía implementó la Política de Remuneración y Evaluación del Comité Corporativo en la que se establece que la Junta Directiva, con el apoyo del Comité de Nombramientos y Retribuciones, será responsable de adoptar las políticas y sistemas de remuneración, fijar las metas de gestión y evaluar el desempeño del Comité Corporativo, el cual está compuesto, entre otros, por el Presidente de la compañía.

La Política de Remuneración y Evaluación de la Junta Directiva puede consultarse en la página web de la sociedad a través del siguiente enlace, en la parte final donde se encuentran los anexos: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/politicas-y-reglamentos/>

El Código de Buen Gobierno de la Compañía está publicado en su página web y puede consultarse a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

24.6. **La sociedad cuenta con una política de remuneración del Presidente de la sociedad y de los demás miembros de la Alta Gerencia**, aprobada por la Junta Directiva, que identifica todos los componentes retributivos que efectivamente se pueden satisfacer, atados al cumplimiento de objetivos a largo plazo y los niveles de riesgo.

24.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En 2015 la compañía implementó la Política de Remuneración y Evaluación del Comité Corporativo por medio de la cual se definieron pautas que permiten fijar la remuneración y cualquier otro beneficio económico que se conceda a los miembros del Comité Corporativo o alta gerencia; así como establecer criterios y procedimientos de evaluación de su gestión.

La Política establece que la remuneración anual de los miembros del Comité Corporativo estará compuesta por una suma fija mensual y una suma variable atada a la generación de valor y al logro de los objetivos estratégicos del Grupo Nutresa, a metas de cada Negocio y a metas individuales.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 27 de marzo de 2015.

24.7. Si la retribución del Presidente de la sociedad **incluye un componente fijo y uno variable, su diseño técnico y forma de cálculo impide que el componente variable pueda llegar a superar el límite máximo establecido por la Junta Directiva.**

24.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el Reglamento del Sistema al Reconocimiento al Logro Superior SRS, la Junta ha determinado que la sumatoria de los bonos individuales generados en un año por todas las compañías del grupo empresarial, no debe exceder el 10% de la utilidad neta consolidada de Grupo Nutresa en el mismo año.

Adicionalmente, la Compañía cuenta con una Política de Remuneración y Evaluación del Comité Corporativo en el que se establecen reglas generales relacionadas con la remuneración variable de los miembros de este Comité, la cual puede consultarse en la página web de la sociedad a través del siguiente enlace, en la parte final donde se encuentran los anexos: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/politicas-y-reglamentos/>

Así mismo, el Informe de Gobierno Corporativo 2022 incluye un informe sobre el Sistema de Reconocimiento al Logro Superior (páginas 12 y 13), el cual puede consultarse en el siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/informe-gobierno-corporativo/>

En el Informe de Gobierno Corporativo 2023, que se publicará durante el primer trimestre de 2024, se informará sobre el Sistema de Reconocimiento al Logro Superior, tal y como se hizo en el Informe de Gobierno Corporativo 2022.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 1° de enero de 2002.

IV. ARQUITECTURA DE CONTROL

Medida No. 25: Ambiente de Control.

25.1. **La Junta Directiva es la responsable última, de la existencia de un sólido ambiente de control** dentro de la sociedad, adaptado a su naturaleza, tamaño, complejidad y riesgos, de forma que cumpla con los presupuestos señalados en la recomendación 25.1.

25.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En 2015 la compañía implementó la Política de Gestión Integral de Riesgos por medio de la cual la Junta Directiva es la responsable última de la existencia de un sólido ambiente de control de la sociedad, adaptado a su naturaleza, tamaño, complejidad y riesgos, de forma que:

- Se promueve una cultura de riesgos y control en toda la sociedad, que alcanza a toda la organización.
- Se definen roles y responsabilidades en torno a la gestión de riesgos, control interno, y evaluación, con líneas de reporte claramente establecidas.
- Se consideran los riesgos que se derivan de la definición estratégica de la sociedad y de los procesos del negocio para realizar un adecuado seguimiento, evaluación y gestión de los mismos.

El Comité de Auditoría, el Comité Corporativo, la Presidencia de Servicios Nutresa y las gerencias de Administración de Riesgos y Auditoría Interna, juegan un papel relevante en el cumplimiento de esta función.

La responsabilidad de la Junta está consagrada en el literal e) del capítulo de Condiciones Generales de la Política de Gestión Integral de Riesgos y en el capítulo de "Gobierno de Riesgos".

La ruta en la página web de Grupo Nutresa, en la cual se encuentra publicada la mencionada Política es: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación	18 de diciembre de 2015.
--------------------------------	---------------------------------

25.2. **En el caso de los Conglomerados**, la Junta Directiva de la Matriz **propenderá por la existencia de una Arquitectura de Control con alcance consolidado**, formal, y que abarque a todas las empresas Subordinadas, estableciendo responsabilidades respecto a las políticas y lineamientos sobre esta materia a nivel de conglomerado y definiendo líneas de reporte claras que permitan una visión consolidada de los riesgos a los que está expuesto el Conglomerado y la toma de medidas de control.

25.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En 2015 la compañía implementó la Política de Gestión Integral de Riesgos en la que se estableció que la misma aplica a todas las compañías que conforman el Grupo Empresarial Nutresa incluyendo la sociedad matriz y sus subordinadas, la Fundación Nutresa, la Corporación Vidarium Centro de Investigación en Nutrición, Salud y Bienestar, y podrá hacerse extensiva a todos aquellos asociados de negocio que el Grupo defina dentro de su cadena de valor, como proveedores, contratistas, y socios comerciales, entre otros.

La mencionada Política, en su capítulo de Condiciones Generales, en el sub-capítulo denominado Gobierno de Riesgos, indica que la Junta Directiva debe velar por la existencia de un Sistema de Gestión Integral de Riesgos adecuado al contexto del Grupo, y es responsable por la definición y aprobación de la Política de Gestión Integral de Riesgos, la fijación del apetito de riesgo del Grupo y la supervisión periódica de la Gestión Integral de Riesgos y de la exposición efectiva del Grupo a los diferentes tipos de riesgo, planteando acciones de corrección en caso de desviaciones más allá del apetito definido.

La ruta en la página web de Grupo Nutresa, en la cual se encuentra publicada la mencionada Política es: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

Medida No. 26: Gestión de Riesgos.

26.1. En la sociedad, los **objetivos de la gestión de riesgos** son los que contempla la recomendación 26.1.

26.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el capítulo de Condiciones Generales de la Política de Gestión Integral de Riesgos de la compañía, se esbozan de forma general los objetivos de la gestión de riesgos de acuerdo con la recomendación 26.1, y el detalle metodológico del proceso de gestión integral de riesgos (flujo, etapas, criterios de valoración, herramientas, etc.) se encuentra en el Manual de Gestión Integral de Riesgos del Grupo.

En la mencionada política se indica que el Sistema de Gestión Integral de Riesgos está concebido en el Grupo Empresarial Nutresa bajo una visión sistémica y estructurada que, mediante el establecimiento del contexto, la identificación, el análisis, y la evaluación de los riesgos actuales y emergentes, busca establecer medidas de tratamiento eficientes y sostenibles, para prevenir la ocurrencia de eventos de riesgo y, en caso de materialización, mitigar el posible impacto adverso sobre los recursos humano, financiero, de reputación, información y medio ambiente de la organización, para así propender por la continuidad de las operaciones de sus compañías.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015

26.2. La sociedad cuenta con un *mapa de riesgos* entendido como una herramienta para la identificación y seguimiento de los riesgos financieros y no financieros a los que está expuesta.

26.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Cada año se lleva a cabo la valoración de riesgos corporativos a nivel de Grupo, y se efectuó su calificación considerando los criterios de probabilidad de ocurrencia, e impacto sobre la estrategia. Con base en dicho análisis se realizó la actualización del mapa de riesgos, donde se identificaron los principales riesgos del negocio, respecto de los cuales se destacan las medidas de gestión y tratamiento más relevantes.

El mapa de riesgos a los que se encuentra expuesta la Compañía forma parte del Informe de Sostenibilidad 2023 (antes denominado Informe Integrado), página 55, en el título denominado "Gestión Integral del Riesgo", que se encuentra publicado en la página web en el siguiente enlace:

https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_de_Sostenibilidad_2023-Grupo_Nutresa.pdf

https://data.gruponutresa.com/informes/extras/2023_Ecosistema_de_gestion_integral_de_riesgos.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación 7 de septiembre de 2010.

26.3. La Junta Directiva es responsable de definir una política de administración de riesgos, así como de fijar unos límites máximos de exposición a cada riesgo identificado.

26.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Artículo 9 del Código de Buen Gobierno, es función de la Junta, entre otras, aprobar la Política de Riesgos, conocer y hacer seguimiento periódico de los principales riesgos de la sociedad, incluidos los asumidos en operaciones fuera de balance.

Adicionalmente, la Política de Gestión Integral de Riesgos indica que la Junta Directiva debe velar por la existencia de un Sistema de Gestión Integral de Riesgos adecuado al contexto del Grupo, y es responsable por la definición y aprobación de la Política de Gestión Integral de Riesgos, la fijación del apetito de riesgo del Grupo, y la supervisión periódica de la Gestión Integral de Riesgos y de la exposición efectiva del Grupo a los diferentes tipos de riesgo, planteando acciones de corrección en caso de desviaciones más allá del apetito definido.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

26.4. **La Junta Directiva conoce y supervisa periódicamente** la exposición efectiva de la sociedad a los límites máximos de riesgo definidos, y plantea acciones de corrección y seguimiento en caso de desviaciones.

26.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En su capítulo de Condiciones Generales, en el sub-capítulo denominado Gobierno de Riesgos, la Política de Gestión Integral de Riesgos indica que la Junta Directiva debe velar por la existencia de un Sistema de Gestión Integral de Riesgos adecuado al contexto del Grupo, y es responsable por la definición y aprobación de la Política de Gestión Integral de Riesgos, la fijación del apetito de riesgo del Grupo, y la supervisión periódica de la Gestión Integral de Riesgos y de la exposición efectiva del Grupo a los diferentes tipos de riesgo, planteando acciones de corrección en caso de desviaciones más allá del apetito definido.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación 18 de diciembre de 2015.

26.5. En el marco de la política de administración de riesgos, **la Alta Gerencia es la dueña de los procesos y responsable de la administración de riesgos**, es decir, de identificar, evaluar, medir, controlar, monitorear y reportar los riesgos, definiendo metodologías, y asegurando que la administración de riesgos es consistente con la estrategia, la política de riesgos definida, y los límites máximos aprobados.

26.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En su capítulo de Condiciones Generales, en el sub-capítulo denominado Gobierno de Riesgos, la Política de Gestión Integral de Riesgos indica que el Comité Corporativo (alta gerencia de Grupo Nutresa) como órgano de gobierno ejecutivo, es responsable por la incorporación de los criterios de gestión y apetito de riesgo aprobados por la Junta Directiva en la definición de las estrategias de negocio y en la formulación de las políticas corporativas de su competencia, que facilitan la toma de

decisiones a nivel tático y operativo, y constituyen el marco general de actuación para todas las compañías del Grupo. Asimismo, debe supervisar la adopción de los criterios de gestión y apetito de riesgo, de manera directa o a través de los comités tácticos de apoyo que defina, y en caso de desviaciones, deberá reportar y consultar a la Junta Directiva o su Comité de Finanzas, Auditoría y Riesgos, para definir los planes de acción.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

26.6. **La sociedad cuenta con una política de delegación de riesgos**, aprobada por la Junta Directiva, que establece los límites de riesgo que pueden ser administrados directamente por cada nivel en la sociedad.

26.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con lo establecido en el capítulo de Condiciones Generales, en los sub-capítulos denominados Gobierno de Riesgos y Apetito de Riesgos de la Política de Gestión Integral de Riesgos, la cuantificación de los niveles de apetito de riesgo, y la definición de los niveles de delegación para la gestión de los diferentes riesgos, se realiza en las políticas corporativas asociadas a cada tipo de riesgo y área de gestión, las cuales son aprobadas directamente por la Junta Directiva, o por delegación de ésta, a través del Comité de Auditoría, o del Comité Corporativo del Grupo. Para la cuantificación se tendrán en cuenta criterios de probabilidad e impacto, considerando las metodologías aplicables a cada tipo de riesgo, y los diferentes recursos de la organización.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

26.7. **En los Conglomerados, la administración de riesgos debe hacerse a nivel consolidado** de tal forma que contribuya a la cohesión y al control de las empresas que lo conforman.

26.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Gestión Integral de Riesgos, determina en su Alcance que esta aplica a todas las compañías que conforman el Grupo Empresarial Nutresa incluyendo la sociedad matriz y sus subordinadas, la Fundación Nutresa, la Corporación Vidarium Centro de Investigación en Nutrición, Salud y Bienestar, y podrá hacerse extensiva a todos aquellos asociados de negocio que el Grupo defina dentro de su cadena de valor, como proveedores, contratistas, y socios comerciales, entre otros.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

26.8. Si la sociedad cuenta con una estructura compleja y diversa de negocios y operaciones, **existe la posición del Gerente de Riesgos (CRO *Chief Risk Officer*)** con competencia a nivel del Conglomerado si se trata de empresas integradas en situaciones de control y/o grupo empresarial.

26.8 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el marco de su estructura de gobierno corporativo, el Grupo Empresarial Nutresa ha definido las instancias y responsabilidades requeridas para asegurar una adecuada gestión del riesgo. La estructura de modelo de gobierno de riesgos (capítulo de Condiciones Generales, en el sub-capítulo denominado Gobierno de Riesgos de la Política de Gestión Integral de Riesgos), cubre el nivel de Gerencia de Gestión de Riesgos y Activos Inmobiliarios adscrita a Servicios Nutresa (empresa de servicios compartidos del Grupo Empresarial Nutresa), quien cuenta con un gerente, con competencia a nivel del grupo empresarial.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

Medida No. 27: Actividades de Control.

27.1. **La Junta Directiva es responsable de velar por la existencia de un adecuado sistema de control interno**, adaptado a la sociedad y su complejidad, y consistente con la gestión de riesgos en vigor.

27.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Gestión Integral de Riesgos, en su capítulo de Condiciones Generales, en el sub-capítulo denominado Gobierno de Riesgos, establece que la Junta Directiva debe velar por la existencia de un Sistema de Gestión Integral de Riesgos adecuado al contexto del Grupo, y es responsable por la definición y aprobación de la Política de Gestión Integral de Riesgos, la fijación del apetito de riesgo del Grupo, y la supervisión periódica de la Gestión Integral de Riesgos y de la exposición efectiva del Grupo a los diferentes tipos de riesgo, planteando acciones de corrección en caso de desviaciones más allá del apetito definido.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación	18 de diciembre de 2015.
--------------------------------	---------------------------------

27.2. **La Junta Directiva es responsable de supervisar la eficacia e idoneidad del sistema de control interno**, que podrá delegarse en el Comité de Auditoría, sin que por ello la Junta pierda su responsabilidad de supervisión.

27.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

En el literal "e)" de Definiciones Generales y en el sub-capítulo denominado Gobierno de Riesgos del capítulo de Condiciones Generales de la Política de Gestión Integral de Riesgos se establece como responsabilidad de la Junta Directiva la supervisión periódica de la Gestión Integral de Riesgos. Asimismo, en el artículo 10, literal "a", páginas 33 a 37 del Código de Buen Gobierno se establecen, las responsabilidades y funciones del Comité de Auditoría de la Junta Directiva, relacionadas con la supervisión de la eficacia e idoneidad del sistema de control interno, tales como:

- Revisar la Arquitectura de Control de la Sociedad, que incluye el sistema de control interno y a la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la Compañía, además de asegurar su eficacia. Para esto, contará con el apoyo de la Auditoría Interna del Grupo Empresarial y del Revisor Fiscal.
- Proponer a la Junta Directiva, la estructura, procedimientos y metodologías necesarios para el funcionamiento del sistema de control interno.
- Conocer y evaluar el sistema de control interno de la Sociedad.

Adicionalmente, es función de la Junta Directiva (Ver función número 33 de la Junta Directiva, ubicada en el literal "f)" del artículo 9 página 31 del Código de Buen Gobierno): Aprobar, implementar y hacer seguimiento a los sistemas de control interno, incluyendo las operaciones con empresas off shore de

acuerdo con los procedimientos, sistemas de control de riesgos y alarmas que hubiera aprobado la misma Junta Directiva.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

27.3. **En la sociedad se aplica y exige el principio de autocontrol**, entendido como la "capacidad de las personas que participan en los distintos procesos de considerar el control como parte inherente de sus responsabilidades, campos de acción y toma de decisiones".

27.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Gestión Integral de Riesgos (capítulo de Condiciones Generales, literal a) establece como uno de los principios para la adopción del mismo en el Grupo Empresarial Nutresa, que la gestión de riesgos es parte integral de las responsabilidades de todos los líderes del Grupo, y de todos los colaboradores a cargo de los procesos de la organización.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 18 de diciembre de 2015.

Medida No. 28: Información y comunicación.

28.1. **En la sociedad se comunican hacia abajo y en horizontal la cultura, filosofía y políticas de riesgos**, así como los límites de exposición aprobados, de forma que el conjunto de la organización considere los riesgos y las actividades de control en su actividad.

28.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La sociedad comunica hacia abajo y en horizontal la cultura, filosofía y políticas de riesgos, según lo establecido en el literal "c" y en los Anexos No. 1 y 2 de la Política de Gestión Integral de Riesgos de la compañía.

Adicionalmente, a través del Informe Integrado que anualmente prepara la compañía para sus grupos de interés, se informa sobre el modelo de madurez e instancias de gestión de riesgos. Esta información puede encontrarse en las páginas 44 y 45 del Informe Integrado del año 2022, en el enlace: https://data.gruponutresa.com/informes/Informe_integrado_2022-Grupo_Nutresa.pdf

-El Informe de Gobierno Corporativo correspondiente al año 2022 precisa que para la implementación de la Política de Gestión Integral de Riesgos se han consolidado las diferentes instancias de gestión de riesgo de la Organización y sus principales responsabilidades, como se representa en las páginas 22 y 28 del mencionado informe.

El correspondiente capítulo del Informe de Gobierno Corporativo se puede consultar en el siguiente enlace:

<https://gruponutresa.b-cdn.net/wp-content/uploads/2023/03/INFORME-DE-GOBIERNO-CORPORATIVO-2022-27.02.23.pdf>

Para el año 2023 se publicará en la página web de Grupo Nutresa los informes mencionados anteriormente con la vigencia correspondiente. Este informe hará parte del capítulo de Gestión Integral de Riesgos y Principales Riesgos del Negocio, el cual se encontrará en el Informe Integrado 2023 y en el Informe de Gobierno Corporativo 2023.

La metodología usada en el proceso de valoración de riesgos comprende el modelo top down y bottom up, lo cual facilita que los riesgos, límites y definición de apetito sean transmitidos desde los niveles estratégicos a los administrativos y operativos, y a su vez se tenga una retroalimentación constante.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación	18 de diciembre de 2015.
--------------------------------	---------------------------------

28.2. En la sociedad **existe un mecanismo de reporte de información hacia arriba** (hacia la Junta Directiva y la Alta Gerencia), que es veraz, comprensible y completo, de forma que apoya y permite la toma informada de decisiones y la administración de riesgos y control.

28.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El literal c) del capítulo de Definiciones Generales de la Política de Gestión Integral de Riesgos prevé que la comunicación de la gestión de riesgos incluirá mecanismos de reporte hacia la Junta Directiva y la alta dirección, caracterizados por su veracidad, integridad y oportunidad, para apoyar la toma informada de decisiones en materia de gestión de riesgos y control.

El literal b) del capítulo de Definiciones Generales de la Política, da cuenta del funcionamiento de este mecanismo.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación	18 de diciembre de 2015.
--------------------------------	---------------------------------

28.3. El **mecanismo de comunicación y de reporte de información** de la sociedad permite que: i. la Alta Gerencia involucre al conjunto de la sociedad resaltando su responsabilidad ante la gestión de riesgos y la definición de controles y ii. el personal de la sociedad entienda su papel en la gestión de riesgos y la identificación de controles, así como su contribución individual en relación con el trabajo de otros.

28.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La Política de Gestión Integral de Riesgos establece que se debe garantizar la comunicación y divulgación efectivas y permanentes de la política, sus anexos y otras políticas relacionadas a todos los niveles de la organización, con el fin de facilitar su implementación.

Adicionalmente, la Política desarrolla como uno de los principios para la adopción del mismo en el Grupo Empresarial Nutresa, que la gestión de riesgos es parte integral de las responsabilidades de todos los líderes del Grupo, y de todos los colaboradores a cargo de los procesos de la organización.

La Política de Gestión Integral de Riesgos se encuentra publicada en la página web de la sociedad, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas" y finalmente en el anexo denominado "Política de Gestión Integral de Riesgos" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_de_gestion_integral_de_riesgos_tendencias_y_oportunidades-1.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación	18 de diciembre de 2015.
--------------------------------	---------------------------------

28.4. **Existen líneas internas de denuncias anónimas o "whistleblowers"**, que permiten a los empleados poder comunicar de forma anónima comportamientos ilegales o antiéticos o que puedan contravenir la cultura de administración de riesgos y controles en la sociedad. Un informe sobre estas denuncias es conocido por la Junta Directiva de la sociedad.

28.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La compañía, buscando garantizar el reporte oportuno de las situaciones irregulares que vayan en contra de la ley, los Estatutos y del Código de Bueno Gobierno, ha establecido una línea especializada para el reporte de comportamientos ilegales o antiéticos, que permite fortalecer la filosofía de transparencia del Grupo Empresarial y la comunicación con su público relacionado.

Las denuncias reportadas durante el periodo 2023 se presentaron a la Junta Directiva en la sesión del 15 de diciembre de 2023.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 24 de noviembre de 2009.

Medida No. 29: Monitoreo de la Arquitectura de Control.

29.1. **En la sociedad, la Junta Directiva, a través del Comité de Auditoría, es responsable de supervisar la efectividad de los distintos componentes de la Arquitectura de Control.**

29.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Una de las funciones del Comité de Auditoría, establecidas en el literal a) del Artículo 10 del Código de Buen Gobierno, es revisar la Arquitectura de Control de la sociedad incluida la auditoría del sistema de gestión de riesgos implementado por la compañía y asegurar su eficacia, para lo cual se prevé que contará con el apoyo de la Auditoría Interna del Grupo Empresarial y del Revisor Fiscal.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

29.2. En la sociedad, la **labor de monitoreo dirigida a proveer aseguramiento sobre la eficacia de la Arquitectura de Control**, involucra de forma principal a la **auditoría interna en colaboración con al Revisor Fiscal** en las materias propias de su competencia y en particular lo referido a la información financiera generada por la sociedad.

29.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno, en el literal a) del Artículo 10, establece que el Comité de Auditoría, contará con el apoyo de la Auditoría Interna del Grupo Empresarial y del Revisor Fiscal para desarrollar la labor de monitoreo dirigida a asegurar la eficacia de la Arquitectura de Control.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

29.3. **La función de auditoría interna de la sociedad cuenta con un Estatuto de Auditoría Interna**, aprobado por el Comité de Auditoría, en el que figure expresamente el alcance de sus funciones en esta materia, que debería comprender los temas señalados en la recomendación 29.3.

29.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

La compañía cuenta con un Estatuto de Auditoría Interna que, de acuerdo con el Código de Buen Gobierno, fue aprobado por el Comité de Auditoría, a través del acta No. 35 del 26 de abril de 2013, y que contiene todos los temas señalados en la recomendación 29.3. De acuerdo con el Código de Buen Gobierno, es función del Comité de Auditoría (numeral 17, literal "a)", artículo 10, del Código de Buen Gobierno): Revisar y aprobar el Estatuto de Auditoría Interna de la Compañía.

El Código de Buen Gobierno de la Compañía está publicado en su página web y puede consultarse a través del siguiente enlace: <https://gruponutresa.com/etica-y-gobierno-corporativo/buen-gobierno/>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 26 de abril de 2013.

29.4. El **máximo responsable de la auditoría interna mantiene una relación de independencia profesional** respecto a la Alta Gerencia de la sociedad o Conglomerado que lo contrata, mediante su dependencia funcional exclusiva del Comité de Auditoría.

29.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Estatuto de Auditoría Interna, el máximo responsable de la auditoría depende funcionalmente del Comité de Auditoría de la compañía, el cual a su vez tiene como responsabilidad proponer a la Junta Directiva su selección, nombramiento, retribución y el cese de su servicio.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 26 de abril de 2013.

29.5. En **la sociedad el nombramiento así como la remoción del responsable de auditoría interna es una responsabilidad de la Junta Directiva**, a propuesta del Comité de Auditoría, y su remoción o renuncia es comunicada al mercado.

29.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Dentro de las funciones del Comité de Auditoría, consagradas en el Artículo 10, literal "a)", numeral 18, del Código de Buen Gobierno, establece como función del Comité de Auditoría: "Proponer a la Junta Directiva la selección, nombramiento, retribución y cese del responsable del servicio de auditoría interna. Su remoción o renuncia será comunicada al mercado a través de la página web de la Compañía".

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

29.6. El **Revisor Fiscal de la sociedad o Conglomerado mantiene una clara independencia respecto de éstos**, calidad que debe ser declarada en el respectivo informe de auditoría.

29.6 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Con el fin de propender por la independencia del Revisor Fiscal el Artículo 16 del Código de Buen Gobierno establece que éste debe ser elegido por la Asamblea de Accionistas, depende exclusivamente de esta y debe ser ajeno a cualquier tipo de subordinación respecto de los administradores de la sociedad. Adicionalmente, indica que la selección del Revisor Fiscal se hará de forma tal que se dé estricto cumplimiento al criterio de independencia profesional de la persona natural o jurídica que ocupe el cargo. Asimismo, y de acuerdo con el mencionado Artículo, el Revisor Fiscal debe certificar su independencia frente a la compañía y al Grupo Empresarial dentro del informe o dictamen anual.

Por lo anterior, en los Estados Financieros Separados del 2022 se incluye el "Informe del Revisor Fiscal sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las disposiciones estatutarias y de las órdenes e instrucciones de la Asamblea y sobre la existencia de adecuadas medidas de control interno, de

conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en poder de la Compañía" (ver página 38), en el cual el Revisor Fiscal de la Compañía indica lo siguiente:

Llevé a cabo mis funciones de conformidad con las normas de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y de independencia establecidos en el Decreto 2420 de 2015, los cuales están fundados en los principios de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado, confidencialidad y comportamiento profesional, y que planifique y realice los procedimientos que considere necesarios con el objeto de obtener una seguridad sobre el cumplimiento por parte de los Administradores de la Entidad de los estatutos y las órdenes o instrucciones de la Asamblea, y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en poder de la Entidad al 31 de diciembre de 2022 y por el año terminado en esa fecha, en todos los aspectos importantes de evaluación, y de conformidad con la descripción de los criterios del asunto principal.

Los estados financieros separados se pueden consultar en la siguiente ruta: "Inversionistas", "Resultados y comunicados", "Resultados trimestrales", en el anexo denominado "4T22-Estados Financieros Separados" o a través del enlace directo: <https://gruponutresa.b-cdn.net/wp-content/uploads/2023/02/Grupo-Nutresa-4Q22-Estados-financieros-separados-1.pdf>

De la misma manera se hará para los Estados Financieros de 2023 y se publicarán en la página web de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

29.7. Si la sociedad actúa como Matriz de un Conglomerado, **el Revisor Fiscal es el mismo para todas las empresas, incluidas las Empresas *off-shore*.**

29.7 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

Actualmente la mayoría de las compañías del Grupo Nutresa en Colombia tiene el mismo revisor fiscal, sin embargo, por temas de competitividad y capacidad técnica, no todas las compañías domiciliadas por fuera de Colombia contrataron los servicios de auditoría externa con la misma firma. La Revisoría Fiscal de Grupo Nutresa cuenta con la cobertura suficiente para dar una opinión sobre los estados financieros consolidados.

Fecha de Implementación

29.8. **La sociedad cuenta con una política para la designación del Revisor Fiscal**, aprobada por la Junta Directiva y divulgada entre los Accionistas, en la que figuran las previsiones establecidas en la recomendación 29.8.

29.8 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La política de designación del revisor fiscal está prevista en el Artículo 16 del Código de Buen Gobierno, la cual es aprobada por la Junta Directiva y divulgada entre los accionistas a través de la página web de la sociedad. En la mencionada política se incluye la mayoría de las previsiones establecidas en la recomendación 29.8., excepto la duración máxima del contrato y prórrogas aplicables.

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

29.9. Con el fin de evitar un exceso de vinculación entre la sociedad y la firma de Revisoría Fiscal y/o sus equipos y mantener su independencia, **la sociedad establece un plazo máximo de contratación de la firma que oscila entre cinco (5) y diez (10) años**. Para el caso de la Revisoría Fiscal, persona natural no vinculada a una firma, el plazo máximo de contratación es de cinco (5) años.

29.9 Implementa la Recomendación

S
I

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

La compañía no contempla ningún límite temporal a la contratación de la firma de revisoría fiscal. En cuanto a las personas naturales que prestan sus servicios, estas deben rotar cada 5 años, y que la persona que ha sido rotada sólo pueda retomar luego de un período de dos (2) años.

Fecha de Implementación

29.10. Dentro del plazo máximo de contratación, la sociedad **promueve la rotación del socio de la firma de Revisoría Fiscal asignado a la sociedad** y sus equipos de trabajo a la mitad del periodo, a cuya finalización debe producirse obligatoriamente la rotación de la firma.

29.10 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

NO. Explique:

El Código de Buen Gobierno, en su artículo 16, establece que la sociedad debe incluir en la negociación que celebre con la Revisoría Fiscal, el compromiso de ésta de rotar por lo menos cada cinco (5) años a las personas naturales que al interior adelanten dicha función y que la persona que ha sido rotada sólo pueda retomarla luego de un período de dos (2) años. Lo anterior se realiza pese a que la compañía no contempla ningún límite temporal a la contratación de la firma de revisoría fiscal.

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

29.11. En adición a la prohibición vigente de no contratar **con el Revisor Fiscal servicios profesionales distintos a los de la propia auditoría financiera** y demás funciones reconocidas en la normativa vigente, la sociedad extiende esta limitación a las personas o entidades vinculadas con la firma de Revisoría Fiscal, entre las que se incluyen las empresas de su grupo, así como las empresas en las que haya una amplia coincidencia de sus socios y/o administradores con los de la firma de Revisoría Fiscal.

29.11 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Código de Buen Gobierno, en su artículo 16, indica que la sociedad no podrá contratar con el Revisor Fiscal ni con personas o entidades vinculadas con éste, servicios distintos a los de auditoría, como tampoco lo harán sus vinculados económicos. Tampoco contratará estos servicios con empresas en las que haya una amplia coincidencia de sus socios y/o administradores con los de la firma de Revisoría Fiscal.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

29.12. En su información pública, **la sociedad revela el monto total del contrato con el Revisor Fiscal** así como la importancia relativa que los honorarios pagados por la sociedad suponen para la firma de Revisoría Fiscal.

29.12 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El Artículo 16 del Código de Buen Gobierno establece que la sociedad publicará en su página web el valor anual de los honorarios pagados al Revisor Fiscal, así como la proporción que representan frente al total de ingresos de la firma relacionados con su actividad de revisoría fiscal.

La información correspondiente al 2023 está disponible en la página web de Grupo Nutresa www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno Corporativo", "Código de Buen Gobierno", en el anexo denominado "Honorarios Revisor Fiscal" o través del enlace directo: <https://gruponutresa.b-cdn.net/wp-content/uploads/2022/08/Honorarios-Revisor-Fiscal-2023-GN.pdf>

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

V. TRANSPARENCIA E INFORMACIÓN FINANCIERA Y NO FINANCIERA

Medida No. 30: Política de revelación de información.

30.1. La Junta Directiva ha aprobado una política de revelación de información, en la que se identifica, como mínimo, la información de que trata la recomendación

30.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Teniendo en cuenta que la información es el principal instrumento a disposición de los accionistas, empleados, clientes, proveedores, consumidores y demás grupos de interés, la compañía ha implementado una Política sobre Divulgación de Información que busca garantizar que la información revelada al mercado sea transparente, equitativa, precisa y oportuna y que en ningún caso se comparta con terceros la información de carácter confidencial. Dicha Política hace parte del Código de Buen Gobierno como un anexo del mismo, está publicada en la página web de la sociedad y fue aprobada por la Junta Directiva el 27 de agosto de 2021 en su acta número 4521.

La Política sobre Divulgación de la Información está disponible en la página web de Grupo Nutresa www.gruponutresa.com en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Políticas", en el anexo denominado "Política sobre Divulgación de Información" o a través del enlace directo: https://gruponutresa.com/wp-content/uploads/2022/08/politica_sobre_divulgacion_de_la_informacion.pdf

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 29 de noviembre de 2013.

30.2. **En el caso de Conglomerados, la revelación a terceros de información es integral y transversal, referente al conjunto de empresas**, que permita a los terceros externos formarse una opinión fundada sobre la realidad, organización, complejidad, actividad, tamaño y modelo de gobierno del Conglomerado.

30.2 Implementa la Recomendación

SI NO

SI. Describa brevemente:

La Política sobre Divulgación de Información es el conjunto de principios y reglas que regulan la forma como debe ser administrada la información de Grupo Nutresa S. A. y todas sus subordinadas, y la forma como la misma será revelada al mercado, cuando esto sea necesario, según lo determinan la ley y el Código de Buen Gobierno de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 29 de noviembre de 2013

Medida No. 31: Estados Financieros.

31.1. **De existir *salvedades* en el informe del Revisor Fiscal** éstas y las acciones que la sociedad plantea para solventar la situación, serán adicionalmente **explicadas a los accionistas** reunidos en Asamblea General, por parte del presidente del Comité de Auditoría.

31.1 Implementa la Recomendación

SI NO

SI. Describa brevemente:

Es función del Comité de Auditoría, conforme al numeral 8, Artículo 10 del Código de Buen Gobierno (página 34), recibir el informe final del Revisor Fiscal y estudiar los estados financieros para someterlos a consideración de la Junta Directiva, y en el caso de que contengan salvedades u opiniones desfavorables debe emitir un pronunciamiento sobre su contenido y alcance, el cual se dará a conocer por parte del presidente del Comité a los accionistas, y al mercado público de valores a través de la página web de la compañía.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

31.2. Cuando ante las *salvedades y/o párrafos de énfasis* del Revisor Fiscal, la Junta Directiva considera que debe mantener su criterio, éstas son adecuadamente explicadas y justificadas mediante informe escrito a la Asamblea General, concretando el contenido y el alcance de la discrepancia.

31.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De acuerdo con el Código de Buen Gobierno (numeral 8, del literal a) del artículo 10 del Código de Buen Gobierno), cuando ante las salvedades o párrafos de énfasis del Revisor Fiscal la Junta Directiva considera que debe mantener su criterio, esta posición será explicada y justificada mediante informe escrito dirigido a la Asamblea de Accionistas.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

31.3 Las operaciones con o entre Partes Vinculadas, incluidas las operaciones entre empresas del Conglomerado que, por medio de parámetros objetivos tales como volumen de la operación, porcentaje sobre activos, ventas u otros indicadores, sean calificadas como materiales por la sociedad, se incluyen con detalle en la información financiera pública así como la mención a la realización de operaciones *off-shore*.

31.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Conforme al Artículo 17 del Código de Buen Gobierno, que trata la información suministrada a los accionistas, inversionistas, y al mercado y público en general, las operaciones entre Partes Vinculadas, las operaciones *off-shore* y las operaciones entre empresas del Grupo Empresarial que por parámetros objetivos tales como volumen de la operación, porcentaje sobre activos, ventas u otros indicadores, sean calificadas como materiales por la sociedad, se incluirán con detalle en la información financiera pública.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

Medida No. 32: Información a los mercados.

32.1. En el marco de la política de revelación de información, la Junta Directiva (o el Comité de Auditoría), **adopta las medidas necesarias para garantizar que se transmita a los mercados financieros y de capital toda la información financiera y no financiera sobre la sociedad** exigida por la legislación vigente, además de toda aquella que considere relevante para inversionistas y clientes.

32.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De conformidad con el Artículo 8 del Código de Buen Gobierno, la Junta Directiva de la compañía debe supervisar la información, financiera y no financiera, que, por su condición de emisora y en el marco de las políticas de información y comunicación, la sociedad debe hacer pública periódicamente.

Adicionalmente, la Política sobre Divulgación de Información indica que la compañía, en las oportunidades y con las condiciones de forma que señale la ley, deberá divulgar al mercado la información clara, exacta e íntegra sobre sus aspectos esenciales.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

32.2. **La página web de la sociedad está organizada de forma *amigable***, de tal forma que resulta sencillo para el usuario acceder a la información asociada o relacionada con el Gobierno Corporativo.

32.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

De conformidad con lo exigido por el artículo 19 del Código de Buen Gobierno, la página web *gruponutresa.com* está organizada de manera amigable, resultando sencillo para el usuario acceder a la información relacionada con el gobierno corporativo. La misma se actualiza periódicamente con la información financiera, presentaciones a inversionistas, resultados anuales, comunicados, notas de prensa e información relevante. Lo anterior puede verificarse en www.gruponutresa.com

A finales del 2022 y durante el 2023, la compañía actualizó su página web, con el fin de darle un mayor dinamismo y armonía, impactando así de manera positiva a quienes la visitan, como por ejemplo los inversionistas, de tal manera que se pueda mejorar la experiencia y la búsqueda de contenido.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

32.3. La página web de la sociedad incluye, al menos, los vínculos de que trata la recomendación 32.3.

32.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Cumpliendo con lo establecido en el Artículo 19 del Código de Buen Gobierno, la página web de la sociedad cuenta con todos los vínculos que se describen en la recomendación 32.3:

- Acerca de la sociedad.
- Accionistas.
- Relaciones con inversionistas.
- Gobierno Corporativo.
- Sostenibilidad.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

32.4. **Los soportes** para comunicar información a los mercados que utiliza la sociedad en general, **son documentos que se pueden imprimir, descargar y compartir.**

32.4 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Cumpliendo con lo establecido en el Artículo 19 del Código de Buen Gobierno, los soportes de la información publicada en la página web de la compañía son documentos que se pueden imprimir, descargar y compartir.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

32.5. **Si la sociedad es una empresa de gran tamaño y complejidad**, anualmente publica en la página web **un informe explicativo sobre la organización, métodos y procedimientos de la Arquitectura de Control** implementada con el objetivo de proveer una información financiera y no financiera correcta y segura, salvaguardar los activos de la entidad y la eficiencia y seguridad de sus operaciones. La información sobre la Arquitectura de Control, se complementa con un informe de gestión del riesgo.

32.5 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El artículo 25 del Código de Buen Gobierno establece que la compañía debe publicar anualmente, en la página web, un informe explicativo sobre la organización, métodos y procedimientos de la arquitectura de control implementada con el objetivo de proveer una información financiera y no financiera correcta y segura, salvaguardar los activos de la entidad y la eficiencia y seguridad de sus operaciones. La información sobre la Arquitectura de Control se debe complementar con un informe de gestión del riesgo.

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

Medida No. 33: Informe anual de Gobierno Corporativo.

33.1. **La sociedad prepara anualmente un Informe de Gobierno Corporativo**, de cuyo contenido es responsable la Junta Directiva, previa revisión e informe favorable del Comité Auditoría, que se presenta junto con el resto de documentos de cierre de ejercicio.

33.1 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

El artículo 25 del Código de Buen Gobierno indica que la sociedad debe preparar anualmente un Informe de Gobierno Corporativo, de cuyo contenido es responsable la Junta Directiva, previa revisión e informe favorable del Comité de Auditoría, que se presenta junto con el resto de documentos de cierre de ejercicio. El Informe de Gobierno Corporativo deberá contener información que describa la manera en la que la compañía dio cumplimiento a las recomendaciones de gobierno corporativo adoptadas por la sociedad y los principales cambios producidos. Asimismo, deberá contener la asistencia de los miembros de la Junta Directiva a las reuniones de dicho órgano y sus comités.

El Informe de Gobierno Corporativo del periodo 2023 estará disponible en la página web de Grupo Nutresa, en la siguiente ruta: "Ética y Gobierno corporativo", "Informe de Gobierno Corporativo" y finalmente en el documento denominado "Informe de Gobierno Corporativo".

NO. Explique:

Fecha de Implementación | 23 de abril de 2015.

33.2. **El Informe Anual de Gobierno Corporativo** de la sociedad, **no es una mera transcripción de las normas de Gobierno Corporativo**, incluidas en los Estatutos, reglamentos internos, códigos de buen gobierno u otros documentos societarios. No tiene por objetivo describir el modelo de gobierno de la sociedad, sino explicar la realidad de su funcionamiento y los cambios relevantes durante el ejercicio.

33.2 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Conforme al Artículo 25 del Código de Buen Gobierno, el Informe de Gobierno Corporativo deberá contener información que describa la manera en la que la compañía dio cumplimiento a las recomendaciones de gobierno corporativo adoptadas por la sociedad y los principales cambios producidos.

El Informe de Gobierno Corporativo del periodo 2023 estará disponible en la página web de Grupo Nutresa.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.

33.3. **El Informe Anual de Gobierno Corporativo** de la sociedad, contiene información al cierre del ejercicio que **describe la manera en la que durante el año se dio cumplimiento a las recomendaciones de Gobierno Corporativo adoptadas por la sociedad y los principales cambios producidos.**

La estructura del Informe Anual de Gobierno Corporativo de la sociedad está alineada con el esquema que contempla la recomendación 33.3.

33.3 Implementa la Recomendación

SI

NO

SI. Describa brevemente:

Conforme al Artículo 25 del Código de Buen Gobierno, el Informe de Gobierno Corporativo deberá contener información que describa la manera en la que la compañía dio cumplimiento a las recomendaciones de gobierno corporativo adoptadas por la sociedad y los principales cambios producidos.

El informe de gobierno corporativo del periodo 2023 estará disponible en la página web de Grupo Nutresa.

NO. Explique:

Fecha de Implementación 23 de abril de 2015.