

HAITONG NEGÓCIOS S.A.

CNPJ nº 01.394.953/0001-44

Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas, Submetemos à sua apreciação, as demonstrações financeiras da Haitong Negócios S.A. relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 acompanhadas das notas explicativas e do relatório dos Auditores Independentes. São Paulo, 29 de fevereiro de 2024

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)				Demonstração do Resultado dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
Ativo Circulante		22.893	15.444	Passivo Circulante		4.287	2.831
Caixa e equivalentes de caixa	3 b	141	16	Impostos, taxas e contribuições		4.202	2.749
Instrumentos Financeiros	4	18.035	10.913	Outras passivos - Diversos		85	82
Títulos e valores mobiliários		18.035	10.913	Passivo não Circulante		29.040	26.866
Impostos a compensar		4.571	4.512	Obrigações Fiscais Diferidas	6 b	3.867	4.432
Outros ativos	10 c	146	3	Provisões para riscos fiscais	7	25.173	22.434
Ativo não Circulante		183.852	175.251	Patrimônio Líquido		173.418	160.998
Instrumentos Financeiros	4	134.545	127.162	Capital social	5a	111.382	111.382
Títulos e valores mobiliários		134.545	127.162	Reservas de lucros	5c	62.019	47.583
Créditos Tributários	6 b	23.763	25.253	Outros resultados abrangentes	4	17	2.033
Devedores por depósitos em garantia		25.266	22.496				
Fiscais	7	25.148	22.407				
Outros		118	89				
Outros ativos	10 c	3	-				
Intangível		275	340				
Ativos intangíveis		527	527				
Amortização acumulada		(252)	(187)				
Total do Ativo		206.745	190.695	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		206.745	190.695

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)					
	Capital Social		Reservas de Lucros		Lucros Acumulados
	Social	Legal	Para Expansão	Abrangentes	
Saldos em 01 de janeiro de 2022	111.382	9.585	29.114	5.455	- 155.536
Outros eventos:					
Ajuste a valor justo de TVM - Disponíveis p/Venda	-	-	-	(3.422)	(3.422)
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	8.884
Destinações do Lucro:					
- Reservas	-	444	8.440	-	(8.884)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	111.382	10.029	37.554	2.033	- 160.998
Outros eventos:					
Ajuste a valor justo de TVM - Disponíveis p/Venda	-	-	-	(2.016)	(2.016)
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	14.436
Destinações do Lucro:					
- Reservas	-	722	13.714	-	(14.436)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	111.382	10.751	51.268	17	- 173.418

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Haitong Negócios S.A. é controlada direta do acionista Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. e tem como objeto social somente a participação em outras sociedades (holding).

2 BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as definições da legislação societária consubstanciada pelas normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Nessas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 29.02.2024. **b. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos ativos financeiros a valor justo por meio de resultado e ativos financeiros disponíveis para venda mensurados a valor justo. **c. Moeda funcional e de reporte:** As demonstrações financeiras foram elaboradas em Real (R\$), a moeda funcional e de apresentação da Sociedade. **d. Uso de estimativas e julgamento:** As demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis brasileiras, incluem contas cujos valores são determinados por estimativas baseadas na experiência passada, ambiente legal e de negócios, probabilidade de ocorrência de eventos sujeitos ou não ao controle da Administração. Essas estimativas são revistas pelo menos anualmente, buscando-se determinar valores que mais se aproximem dos futuros valores de liquidação dos ativos ou passivos considerados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. **a. Apuração de resultado:** O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias. Na data do balanço, o caixa e equivalentes de caixa compreende o saldo de Disponibilidades R\$ 141 (31.12.2022 R\$ 16). **c. Instrumentos financeiros não derivativos:** **c.1) Ativos financeiros:** São reconhecidos inicialmente na data da negociação pelo valor justo. No curso normal dos negócios, o valor justo de um instrumento financeiro no seu reconhecimento inicial é o preço da transação, acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Ativos financeiros são baixados quando expiram as condições contratuais sobre os seus fluxos de caixa ou quando os fluxos de caixa contratuais são transferidos em uma transação na qual os riscos e benefícios da propriedade são substancialmente transferidos. Esses ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, disponíveis para venda, mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis. **c.2) Passivos financeiros:** é classificado como passivo financeiro quando existe uma obrigação contratual da sua liquidação ser efetuada mediante a entrega de dinheiro ou de outro ativo financeiro, independentemente da sua forma legal. Os passivos financeiros são registrados inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos de transação atribuíveis e posteriormente são avaliados pelo seu custo amortizado, com base no método da taxa de juros efetiva. **d. Redução do valor recuperável (impairment):** Os valores contábeis dos ativos são revisados a cada data de balanço para determinar se há sinal de perda no valor de recuperação. Caso exista a referida indicação, estima-se o valor a recuperar do ativo. Reconhece-se a perda no valor de recuperação, caso o valor contábil do ativo seja superior ao seu valor recuperável. **e. Provisões, contingências passivas e obrigações legais:** o reconhecimento, a mensuração e a divulgação são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC nº 25, sendo: **e.1) Provisões:** São constituídas levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança; **e.2) Passivos contingentes:** De acordo com o CPC 25, o termo "contingente" é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e **e.3) Obrigações legais:** Decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis. **f. Impostos e contribuições:** As provisões para imposto de renda (IRPJ), Contribuição Social (CSLL), PIS e COFINS são calculadas às alíquotas de 15% mais adicional, 9%, 0,65% e 4,0%, respectivamente, considerando para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação pertinente a cada encargo (vide nota 6" a"). Também é observada a prática contábil de constituição de créditos tributários de imposto de renda e contribuição social, calculados sobre prejuízos fiscais e adições temporárias às mesmas alíquotas vigentes utilizadas para constituição de provisão (vide nota 6" b").

4 ATIVOS FINANCEIROS

Títulos	Sem Vencimento		Até 3 meses		De 1 a 3 anos		De 3 a 5 anos		Acima de 5 anos		31.12.2023		31.12.2022	
	Valor	Custo	Valor	Custo	Valor	Custo	Valor	Custo	Valor	Custo	Valor	Custo	Valor	Custo
L.F.T.	-	-	7.577	17.295	-	-	-	-	24.872	24.872	9.555	9.555	-	-
N.T.N.-F.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.666	11.901	-	-
Fundos de Investimentos	10.458	-	-	-	-	-	-	-	10.458	10.458	10.913	10.913	-	-
Total - Disponíveis para Venda (a)	10.458	7.577	17.295	-	-	-	-	-	35.330	35.305	32.134	32.369	-	-
N.T.N.-F.	-	-	-	-	-	-	-	-	117.250	117.250	105.941	105.941	-	-
Total - Mantidos até o Vencimento (b)	-	-	-	-	-	-	-	-	117.250	117.250	105.941	105.941	-	-
Total em 31.12.2023 - R\$	10.458	7.577	17.295	-	-	-	-	-	152.580	152.555	138.075	138.310	-	-
Total em 31.12.2022 - R\$	10.913	-	9.555	117.607	-	-	-	-	-	-	138.075	138.310	-	-

O valor justo dos títulos em carteira baseia-se em cotações de preços junto ao mercado na data do balanço. Caso não haja liquidez ou cotação de preços para calcular o valor justo de determinado título, os valores são estimados com base em cotações de distribuidores, modelos de precificação ou cotações de preços para títulos com características semelhantes. **a)** "Títulos disponíveis para venda": o ajuste temporário dos títulos no montante de R\$ 25 (31.12.2022 R\$ 235 ajuste negativo), obtido entre o valor de custo R\$ 35.305 (31.12.2022 R\$ 32.369) e o valor justo R\$ 35.330 (31.12.2022 R\$ 32.134) foi registrado em conta adequada de patrimônio líquido, líquido dos tributos. **b)** "Títulos mantidos até o vencimento": registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos. O valor justo desses títulos na data do balanço totalizava R\$ 117.250 (31.12.2022 R\$ 104.017). A Haitong Negócios utilizou de coleta de preços cotados em mercado ativo para cálculo do valor justo desses títulos para fins de divulgação nas demonstrações financeiras.

5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social: o capital social de R\$ 111.382 está representado por 41.701.911 ações ordinárias sem valor nominal. **b. Dividendos:** O Estatuto Social prevê dividendos mínimos de 25% do lucro líquido anual, ajustado conforme artigo 202 da Lei das Sociedades Anônimas. Esses dividendos mínimos podem ser pagos na forma de juros sobre o capital próprio e o seu pagamento está vinculado à deliberação da Assembleia Geral. Para o exercício de 2023 não foram declarados os dividendos mínimos estatutários no valor de R\$ 3.429 (31.12.2022 R\$ 2.110), a ser ratificado em Assembleia Geral. **c. Reserva de lucros:** composta por Reserva Legal R\$ 10.751 (31.12.2022 R\$ 10.029) e Reserva para Expansão R\$ 51.268 (31.12.2022 R\$ 37.554). A reserva para expansão foi constituída com o objetivo de amparar futuros planos de investimentos conforme previsto em orçamento de capital e, será utilizada para compensar prejuízos, quando houver, ou aumentar o capital social; **d. Lucro por ação:** O cálculo do lucro por ação básico foi calculado com base na quantidade média ponderada de ações ordinárias (vide cálculo na Demonstração de Resultados). O lucro por ação diluído não difere do lucro por ação básico, pois não há ações potencialmente diluíveis.

6 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	31.12.2023		31.12.2022	
	Imposto de Renda Social	Contribuição de Buição Social	Imposto de Renda Social	Contribuição de Buição Social
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	21.660	21.660	13.328	13.328
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas vigentes	5.415	1.949	3.332	1.200
Adições/Exclusões				
Permanentes	(158)	17	(98)	9
* Outras valores	(158)	17	(98)	9
IRPJ e CSLL registrados no Resultado	5.257	1.966	3.234	1.209
Impostos correntes	3.814	1.446	2.344	889
Impostos diferidos	1.443	520	890	320
IRPJ e CSLL registrados no Resultado	5.257	1.966	3.234	1.209

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Diretores da Haitong Negócios S.A. São Paulo - SP - **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da Haitong Negócios S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Haitong Negócios S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Diretoria. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Diretoria e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Diretoria e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, consistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentemente distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Diretoria, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a

relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinar como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela divulgação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada

e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejar nossos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança e respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de fevereiro de 2024

BINAH SP AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 009.597/O-8
ISIDÉRIO DEUSDAO FERNANDES
CRC CT 1SP 165.075/O-2

A Diretoria

Marcos Tetsuo Takeda - Contador - CRC SP 197374/O-1

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinar como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela divulgação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada

e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejar nossos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança e respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de fevereiro de 2024

BINAH SP AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 009.597/O-8
ISIDÉRIO DEUSDAO FERNANDES
CRC CT 1SP 165.075/O-2

A Diretoria

Marcos Tetsuo Takeda - Contador - CRC SP 197374/O-1

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinar como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela divulgação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada

e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejar nossos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança e