

# Itaú Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

### Senhores Acionistas

Apresentamos as Demonstrações Contábeis relativas aos períodos de 31/12/2023 e 31/12/2022 para contas patrimoniais e de 01/01 a 31/12 de 2023 e de 2022 para resultado. As Demonstrações Contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

CNPJ nº 03.424.616/0001-88

São Paulo, 28 de março de 2024.  
A Administração

BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de reais)				Passivo e Patrimônio Líquido			
Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022	Nota	31/12/2023	31/12/2022	
Disponibilidades.....	2c I	--	2	Provisões.....		221	207
<b>Ativos Financeiros.....</b>	<b>3</b>	<b>373.431</b>	<b>337.579</b>	<b>Obrigações Fiscais.....</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>1.229</b>
<b>Ao Custo Amortizado.....</b>		<b>276.251</b>	<b>271.242</b>	Outras.....		1	1.229
Títulos e Valores Mobiliários.....	3a I	193.418	266.417	Outros Passivos.....		496	17.374
Operações de Crédito.....	4a, 4b	1.591	3.887	<b>Total do Passivo.....</b>		<b>718</b>	<b>18.810</b>
Outros Ativos Financeiros.....	7a	81.539	1.589				
(-) Provisão para Perda Esperada.....		(297)	(651)	<b>Total do Patrimônio Líquido.....</b>	<b>6</b>	<b>415.740</b>	<b>368.868</b>
<b>Ao Valor Justo por meio do Resultado.....</b>		<b>97.180</b>	<b>66.337</b>	Capital Social.....		190.000	150.000
Títulos e Valores Mobiliários.....	3a II	97.180	66.337	Reservas de Lucros.....		225.740	218.868
<b>Ativos Fiscais.....</b>	<b>5</b>	<b>39.811</b>	<b>44.186</b>	<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido.....</b>		<b>416.458</b>	<b>387.678</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social -							
A Compensar.....		24.765	14.885				
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos.....		15.046	29.301				
Outros Ativos.....		3.216	5.911				
<b>Total do Ativo.....</b>		<b>416.458</b>	<b>387.678</b>				

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em milhares de reais)

	Nota	Reservas de Lucros		Lucros / (Prejuízos) Acumulados	Total
		Legal	Estatutária		
<b>Saldos em 01/01/2022.....</b>		<b>60.783</b>	<b>12.157</b>	<b>225.881</b>	<b>298.821</b>
Aumento / (Redução) de Capital.....		89.217	--	(89.217)	--
<b>Total do Resultado Abrangente.....</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>70.822</b>
Lucro Líquido / (Prejuízo).....		--	--	--	70.822
Destinações:					
Reservas.....		--	3.542	66.505	(70.047)
Dividendos.....		--	--	(40.000)	(775)
<b>Saldos em 31/12/2022.....</b>	<b>6</b>	<b>150.000</b>	<b>15.699</b>	<b>203.169</b>	<b>368.868</b>
<b>Mutações do Período.....</b>		<b>89.217</b>	<b>3.542</b>	<b>(22.712)</b>	<b>70.047</b>
<b>Saldos em 01/01/2023.....</b>		<b>150.000</b>	<b>15.699</b>	<b>203.169</b>	<b>368.868</b>
Aumento / (Redução) de Capital.....		40.000	--	(40.000)	--
<b>Total do Resultado Abrangente.....</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>47.218</b>
Lucro Líquido / (Prejuízo).....		--	--	--	47.218
Destinações:					
Reservas.....		--	2.360	44.512	(46.872)
Dividendos.....		--	--	(346)	(346)
<b>Saldos em 31/12/2023.....</b>	<b>6</b>	<b>190.000</b>	<b>18.059</b>	<b>207.681</b>	<b>415.740</b>
<b>Mutações do Período.....</b>		<b>40.000</b>	<b>2.360</b>	<b>4.512</b>	<b>46.872</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EM 31/12/2023 E 31/12/2022 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2023 E 2022 PARA RESULTADO (Em milhares de reais, exceto quando indicado)

### NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Itaú Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros (ITAÚ CIA. SEC. ou empresa) é uma sociedade anônima de capital fechado, tem por objeto exclusivo a aquisição de créditos oriundos de operações de empréstimos, de financiamento e de arrendamento mercantil, contratadas por bancos múltiplos, bancos comerciais, bancos de investimento, sociedades de crédito, financiamento e investimento, sociedades de crédito imobiliário, sociedades de arrendamento mercantil e companhias hipotecárias.

As operações da ITAÚ CIA. SEC. são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro, lideradas pelo Itaú Unibanco Holding S.A. Os benefícios dos serviços prestados entre essas instituições e os custos correspondentes são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos. Estas Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 28 de março de 2024.

### NOTA 2 - POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

#### a) Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis da empresa foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As informações nas demonstrações contábeis e nas correspondentes notas explicativas evidenciam todas as informações relevantes inerentes às demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as informações utilizadas pela Administração na sua gestão.

A ITAÚ CIA SEC, em função de ajustes nas operações de recuperação de crédito reapresenta os quadros de 31/12/2022, com os efeitos em Recuperação de Créditos, Impostos, Ativos Fiscais, Outros Passivos e Reservas de Lucros, conforme demonstrado:

Demonstração do Resultado	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
Receitas de Juros e Similares.....	63.817	--	63.817
Outras Receitas.....	1	--	1
<b>Perda Esperada com Ativos Financeiros.....</b>	<b>64.206</b>	<b>(16.407)</b>	<b>47.799</b>
(Perda) Esperada com Operações de Crédito.....	(4.110)	--	(4.110)
Recuperação de Créditos.....	68.316	(16.407)	51.909
<b>Outras Receitas / (Despesas) Operacionais.....</b>	<b>(6.677)</b>	<b>--</b>	<b>(6.677)</b>
<b>Lucro / (Prejuízo) Antes de Imposto de Renda e Contribuição Social.....</b>	<b>121.347</b>	<b>(16.407)</b>	<b>104.940</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social			
Correntes.....	(39.526)	5.578	(33.948)
Imposto de Renda e Contribuição Social			
Diferidos.....	(170)	--	(170)
<b>Lucro Líquido / (Prejuízo).....</b>	<b>81.651</b>	<b>(10.829)</b>	<b>70.822</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
<b>Saldos em 01/01/2022.....</b>	<b>60.783</b>	<b>12.157</b>	<b>225.881</b>
Aumento / (Redução) de Capital.....	89.217	--	(89.217)
<b>Total do Resultado Abrangente.....</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
Lucro Líquido / (Prejuízo).....	--	--	--
Destinações:			
Reservas.....	--	4.083	76.793
Dividendos.....	--	--	(775)
<b>Saldos em 31/12/2022.....</b>	<b>150.000</b>	<b>16.240</b>	<b>213.457</b>
<b>Mutações do Período.....</b>	<b>89.217</b>	<b>4.083</b>	<b>(12.424)</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
<b>Lucro Líquido / (Prejuízo) Ajustado.....</b>	<b>85.841</b>	<b>(10.829)</b>	<b>75.012</b>
Lucro Líquido / (Prejuízo).....	81.651	(10.829)	70.822
<b>Ajustes ao Lucro Líquido / (Prejuízo).....</b>	<b>4.190</b>	<b>--</b>	<b>4.190</b>
<b>Varição de Ativos e Passivos.....</b>	<b>(82.297)</b>	<b>10.829</b>	<b>(71.468)</b>
<b>(Aumento) / Redução em Ativos.....</b>			
Ativos Financeiros ao Custo Amortizado.....	(33.315)	--	(33.315)
Ativos Financeiros ao Valor Justo por meio do Resultado.....	(66.337)	--	(66.337)
Outros Ativos.....	17.254	(5.578)	11.676
<b>(Redução) / Aumento em Passivos.....</b>			
Obrigações Fiscais.....	13.534	--	13.534
Outros Passivos e Provisões.....	(843)	16.407	15.564
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social.....	(12.590)	--	(12.590)
<b>Caixa Líquido Proveniente / (Aplicado) nas Atividades Operacionais.....</b>	<b>3.544</b>	<b>--</b>	<b>3.544</b>
Dividendos Pagos.....	(3.543)	--	(3.543)
<b>Caixa Líquido Proveniente / (Aplicado) nas Atividades de Financiamento.....</b>	<b>(3.543)</b>	<b>--</b>	<b>(3.543)</b>
<b>Aumento / (Diminuição) em Caixa e Equivalentes de Caixa.....</b>	<b>1</b>	<b>--</b>	<b>1</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período.....	1	--	1
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período.....	2	--	2
Disponibilidades.....	2	--	2

### b) Novos Pronunciamentos e Alterações e Interpretações de Pronunciamentos Existentes

#### I - Pronunciamentos Contábeis Aplicáveis para o Período Findo em 31 de dezembro de 2023

Alterações no CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis - Requer que apenas as informações sobre políticas contábeis materiais sejam divulgadas, eliminando divulgações de informações que dupliquem ou resumam os requerimentos das normas CPC. Estas alterações são efetivas para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2023 e não trazem impactos financeiros.

Alterações no CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Erros - Inclui a definição de estimativas contábeis: valores monetários sujeitos às incertezas em sua mensuração. São exemplos de estimativas contábeis a perda de crédito esperada e o valor justo de um ativo ou passivo. Esta alteração é efetiva para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2023 e não há impactos para as Demonstrações Contábeis da empresa.

#### II - Pronunciamentos Contábeis Emitidos Recentemente e Aplicáveis em Períodos Futuros

Não houve novos pronunciamentos contábeis aplicáveis em períodos futuros.

#### c) Resumo das Principais Políticas Contábeis

##### I - Caixa e Equivalentes de Caixa

É definido como caixa, contas correntes em bancos e aplicações financeiras, considerados no Balanço Patrimonial, quando aplicável, nas rubricas Disponibilidades, Aplicações em

Ativo	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
Disponibilidades.....	2	--	2
<b>Ativos Financeiros.....</b>	<b>337.579</b>	<b>--</b>	<b>337.579</b>
<b>Ao Custo Amortizado.....</b>	<b>271.242</b>	<b>--</b>	<b>271.242</b>
<b>Ao Valor Justo por meio do Resultado.....</b>	<b>66.337</b>	<b>--</b>	<b>66.337</b>
<b>Ativos Fiscais.....</b>	<b>38.608</b>	<b>5.578</b>	<b>44.186</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social -			
A Compensar.....	9.307	5.578	14.885
Imposto de Renda e Contribuição Social -			
Diferidos.....	29.301	--	29.301
Outros Ativos.....	5.911	--	5.911
<b>Total do Ativo.....</b>	<b>382.100</b>	<b>5.578</b>	<b>387.678</b>

Passivo e Patrimônio Líquido	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
Provisões.....	207	--	207
<b>Obrigações Fiscais.....</b>	<b>1.229</b>	<b>--</b>	<b>1.229</b>
Outros Passivos.....	967	16.407	17.374
<b>Total do Passivo.....</b>	<b>2.403</b>	<b>16.407</b>	<b>18.810</b>
<b>Total do Patrimônio Líquido.....</b>	<b>379.697</b>	<b>(10.829)</b>	<b>368.868</b>
Capital Social.....	150.000	--	150.000
Reservas de Lucros.....	229.697	(10.829)	218.868
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido.....</b>	<b>382.100</b>	<b>5.578</b>	<b>387.678</b>

Demonstração do Resultado Abrangente	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
<b>Lucro Líquido / (Prejuízo).....</b>	<b>81.651</b>	<b>(10.829)</b>	<b>70.822</b>
<b>Total de Outros Resultados Abrangentes.....</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Total do Resultado Abrangente.....</b>	<b>81.651</b>	<b>(10.829)</b>	<b>70.822</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa	Conforme apresentado		
	anteriormente	Ajustado	Valor ajustado
<b>Saldos em 01/01/2022.....</b>	<b>60.783</b>	<b>12.157</b>	<b>225.881</b>
Aumento / (Redução) de Capital.....	89.217	--	(89.217)
<b>Total do Resultado Abrangente.....</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
Lucro Líquido / (Prejuízo).....	--	--	--
Destinações:			
Reservas.....	--	4.083	76.793
Dividendos.....	--	--	(775)
<b>Saldos em 31/12/2022.....</b>	<b>150.000</b>	<b>16.240</b>	<b>213.457</b>
<b>Mutações do Período.....</b>	<b>89.217</b>	<b>4.083</b>	<b>(12.424)</b>

Depósitos Interfinanceiros e Aplicações no Mercado Aberto (Posição Bancada) com prazo original igual ou inferior a 90 dias.

#### II - Ativos Financeiros

##### Custo Amortizado

O custo amortizado é o valor pelo qual o ativo financeiro é mensurado no reconhecimento inicial, mais atualizações efetuadas utilizando o método de juros efetivos, menos a amortização do principal e juros, ajustado para qualquer provisão para perda de crédito esperada.

##### Valor Justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data da mensuração.

#### b) Valor Contábil Bruto e Perda de Crédito Esperada

	Valor Contábil Bruto			Perda de Crédito Esperada		
	Saldo em 31/12/2022	Write Off (3.759)	Saldo final em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022	Write Off (3.404)	Saldo final em 31/12/2023
Pessoas Físicas.....	3.884	--	1.461	(652)	3.759	(3.404)
Grandes Empresas.....	--	--	--	--	--	--
Micro / Pequenas e Médias Empresas.....	3	(5)	7	1	5	(6)
<b>Total.....</b>	<b>3.887</b>	<b>(3.764)</b>	<b>1.468</b>	<b>(651)</b>	<b>3.764</b>	<b>(3.410)</b>

#### NOTA 5 - TRIBUTOS

**Política Contábil** - Existem dois componentes na provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social: corrente e diferido. O componente corrente aproxima-se dos impostos a serem pagos ou recuperados no período aplicável.

O componente diferido, representado pelos ativos fiscais diferidos e as obrigações fiscais diferidas, é obtido pelas diferenças entre as bases de cálculo contábil e tributária dos ativos e passivos, no final de cada período.

Os tributos são calculados às alíquotas abaixo demonstradas, consideram, para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação vigente pertinente a cada encargo.

Imposto de Renda.....	15,00%
Adicional de Imposto de Renda.....	10,00%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	9,00%

#### a) Despesas com Impostos e Contribuições

##### I - Demonstração do cálculo com Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
<b>Devidos Sobre Operações do Período Lucro / (Prejuízo) Antes de Imposto de Renda e Contribuição Social.....</b>	<b>80.414</b>	<b>104.940</b>
Encargos (Imposto de Renda e Contribuição Social) às Alíquotas Vigentes.....	(27.340)	(36.729)

##### Acréscimos/Decrécimos aos encargos de Imposto de Renda e Contribuição Social decorrentes de:

Incentivos Fiscais.....	180	939
Outras Despesas Indedutíveis Líquidas de Receitas não Tributáveis (1).....	(6.036)	1.672

**Total de Imposto de Renda e Contribuição Social.....** **(33.196)** **(34.118)**

1) Contempla (Inclusões) e Exclusões Temporárias.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Em milhares de reais)

	Nota	01/01 a 31/12/2023		01/01 a 31/12/2022	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Receitas de Juros e Similares.....		52.159	63.817	52.159	63.817
Outras Receitas.....		20	1	20	1
<					

# Itaú Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EM 31/12/2023 E 31/12/2022 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2023 E 2022 PARA RESULTADO (Em milhares de reais, exceto quando indicado) (Continuação)

\* Empresas do Grupo - empresas e fundos de investimentos sob controle do Itaú Unibanco Holding S.A.

	31/12/2023			31/12/2022		
	Contro-ladoras	Empresas do Grupo	Total	Total		
<b>Ativo</b> .....	<b>273.270</b>	<b>97.180</b>	<b>370.450</b>	<b>332.754</b>		
Títulos e Valores Mobiliários.....	193.418	97.180	290.598	332.754		
Outros Ativos .....	79.852	--	79.852	--		
<b>Passivo</b> .....	<b>(1)</b>	<b>--</b>	<b>(1)</b>	<b>(16.407)</b>		
Outros Passivos .....	(1)	--	(1)	(16.407)		
					<b>01/01 a</b>	
					<b>31/12/2022</b>	
<b>Demonstração do Resultado</b> .....	<b>40.853</b>	<b>6.552</b>	<b>47.405</b>	<b>41.376</b>		
Receitas.....	41.667	6.552	48.219	41.121		
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais.....	(814)	--	(814)	255		

## b) Remuneração do Pessoal-Chave da Administração

Os honorários atribuídos aos Administradores da empresa são pagos pelo Conglomerado Itaú Unibanco.

## NOTA 8 - INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

### a) Gerenciamento de Riscos e Capital

A gestão de riscos e capital é considerada um instrumento essencial para otimizar o uso de recursos e selecionar as melhores oportunidades de negócios, visando a obter a melhor relação Risco x Retorno.

Os documentos "Relatório de Acesso Público", que detalham as diretrizes estabelecidas pelo normativo institucional de controle de risco do conglomerado, e não fazem parte das demonstrações contábeis, podem ser visualizados no site [www.itaubr.com.br/relacoes-com-investidores](http://www.itaubr.com.br/relacoes-com-investidores), na seção Itaú Unibanco, Governança Corporativa, Regulamentos e Políticas, Relatórios.

## DIRETORIA

### Diretores

Alessandro Anastasi      Alexandro Broedel Lopes      Carlos Henrique Donegá Aidar      Cintia Carbonieri Fleury de Camargo      Eduardo Cardoso Armonia

Sede: Praça Alfredo Egydio de Souza Aranha, 100 - Torre Conceição - 7º andar - Parque Jabaquara - São Paulo - SP

### Contador

Arnaldo Alves dos Santos  
CRC 1SP210058/O-3

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Acionistas

Itaú Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Itaú Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros ("Empresa"), 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Itaú Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Empresa, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

#### Alteração dos valores correspondentes ao exercício anterior

Como parte de nosso exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, examinamos também os ajustes descritos na Nota Explicativa 2 (a) que foram efetuados para alterar os valores correspondentes relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Empresa 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 determinou 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 avaliação da capacidade de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### 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 de uma 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 obtemos 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos 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 Empresa. 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 Empresa 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 essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a 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, 28 de março de 2024



PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

Emerson Laerte da Silva  
Contador CRC 1SP171089/O-3



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>