CAIXA Vida e Previdência

HOLDING XS1 S.A.
CNPJ Nº 38.122.269/0001-13

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas em 31 de Dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

continuação

**23.3. Despesas com tributos**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| IPTU e ISS | – | – | (22.598) | – |
| PIS | (1.244) | – | (29.673) | (1) |
| COFINS | (5.765) | – | (180.708) | (5) |
| Taxa de fiscalização SUSEP | – | – | (4.731) | (19) |
| Outras despesas com tributos | – | – | (516) | – |
| **Total** | **(7.009)** | **–** | **(238.226)** | **(25)** |

**23.4. Resultado financeiro**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Resultado com títulos de renda fixa | – | – | 438.455 | – |
| Resultado com fundos de investimentos | 3.526 | – | 2.477.288 | 251 |
| Rendimentos derivativos | – | – | 1.240.578 | – |
| Encargos financeiros provisões técnicas | – | – | (2.093.015) | – |
| Despesas financeiras dos fundos exclusivos | – | – | (473.064) | – |
| Despesas com títulos de capitalização | – | – | 147 | – |
| Juros de passivos de arrendamento | – | – | (533) | – |
| Imposto sobre operações financeiras | (2) | – | (2.384) | – |
| Outras receitas e despesas financeiras | (123) | 1 | 4.678 | – |
| **Total** | **3.401** | **1** | **1.592.150** | **251** |

**23.5. Resultado patrimonial**

| | Controladora | |
|---|---|---|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Caixa Vida e Previdência S.A. | 1.430.736 | – |
| XS2 Vida e Previdência S.A. | (5.422) | 125 |
| **Total** | **1.425.314** | **125** |

**24. Imposto de renda e contribuição social**

Demonstramos a seguir o cálculo de taxa efetiva:

| | Controladora | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| **Descrição** | Contribuição Social | Imposto de Renda | Contribuição Social | Imposto de Renda |
| Resultado antes dos tributos e após participações | 1.417.977 | 1.417.977 | 57 | 57 |
| (–) Resultado de equivalência patrimonial | (1.351.314) | (1.351.314) | (125) | (125) |
| **Base de cálculo** | **66.663** | **66.663** | **(68)** | **(68)** |
| Taxa nominal do tributo | 9% | 25% | 9% | 25% |
| **Tributos calculado a taxa nominal** | **(6.000)** | **(16.666)** | **–** | **–** |
| Ajustes do lucro real | 697 | 697 | – | – |
| Aproveitamento/Constituição Prejuízo fiscal | (69) | (69) | – | – |
| **Total dos ajustes a base de cálculo** | **628** | **628** | **–** | **–** |
| **Tributos sobre os ajustes** | (57) | (157) | – | – |
| **Incentivos fiscais** | – | 25 | – | – |
| **Despesa contabilizada** | **(6.057)** | **(16.798)** | **–** | **–** |
| **Taxa efetiva** | 9% | 25% | | |

| | Consolidado | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2021 | | 31/12/2020 | |
| **Descrição** | Contribuição Social | Imposto de Renda | Contribuição Social | Imposto de Renda |
| Resultado antes dos tributos e após participações | 3.821.575 | 3.821.575 | 124 | 124 |
| (–) Juros sobre o capital próprio | (74.000) | (74.000) | – | – |
| (–) Resultado de equivalência patrimonial | (1.351.314) | (1.351.314) | – | – |
| **Base de cálculo** | **2.396.261** | **2.396.261** | **–** | **–** |
| Taxa nominal do tributo | 9% | 25% | 9% | 25% |
| **Tributos calculado a taxa nominal** | **(471.919)** | **(599.065)** | **(29)** | **(48)** |
| Ajustes do lucro real | (26.423) | (26.238) | – | – |
| Benefícios incentivados | (1.328) | (1.328) | – | – |
| Ajustes temporários diferidos | 7.209 | 10.024 | – | – |
| Aproveitamento/Constituição prejuízo fiscal | (69) | (69) | – | – |
| Diferencial de alíquota até junho/2021 | (304.088) | – | – | – |
| Ajuste de exercício anterior | – | (937) | – | – |
| **Total dos ajustes a base de cálculo** | **(324.699)** | **(18.548)** | **–** | **–** |
| **Tributos sobre os ajustes** | 65.009 | 4.637 | – | – |
| **Incentivos fiscais** | – | 200 | – | 10 |
| **Despesa contabilizada** | **(406.910)** | **(594.228)** | **(28.867)** | **(38.112)** |
| **Taxa efetiva** | | | | |

**25. Transações com partes relacionadas**

A Administração identificou como partes relacionadas da Companhia: sua controladora HOLDING XS1 S.A., Caixa Econômica Federal - CAIXA, Caixa Seguridade Participações S.A., empresas ligadas que são controladas por seus acionistas, seus administradores, conselheiros e demais membros considerados como "pessoal-chave" da administração e seus familiares, conforme definições contidas no CPC 05.

As movimentações decorrentes de operações realizadas com as partes relacionadas são resumidas a seguir:

| | | | | | | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
| | Ativos | (Passivos) | Receitas | (Despesas) | Ativos | (Passivos) | Receitas | (Despesas) |
| **Disponibilidades:** | | | | | | | | |
| Caixa Econômica Federal | 136 | – | – | – | 308.736 | – | – | – |
| **Dividendos** | | | | | | | | |
| Caixa Vida e Previdência S.A. | 484.926 | – | – | – | – | – | – | – |
| Caixa Seguridade Participações S.A. | – | 302.099 | – | – | – | 302.099 | – | – |
| CNP Assurances Participações LTDA. | – | 169.628 | – | – | – | 169.628 | – | – |
| CNP Assurances | – | 31.167 | – | – | – | 31.167 | – | – |
| CNP Assurances Brasil Holding Ltda. | – | 604 | – | – | – | 604 | – | – |
| **Juros sobre capital próprio** | | | | | | | | |
| Caixa Vida e Previdência S.A. | 62.900 | – | – | – | – | – | – | – |

| | | | | | | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
| | Ativos | (Passivos) | Receitas | (Despesas) | Ativos | (Passivos) | Receitas | (Despesas) |
| **Contribuições para plano de previdência privada** | | | | | | | | |
| Caixa Seguradora S.A. | – | – | – | – | – | – | 14.250 | – |
| Caixa Capitalização S.A. | – | – | – | – | – | – | 269 | – |
| Caixa Consórcios S.A. | – | – | – | – | – | – | 977 | – |
| Caixa Seguros Saúde | – | – | – | – | – | – | 126 | – |
| CNP Assurances Brasil Holding Ltda. | – | – | – | – | – | – | 233 | – |
| Odonto Empresas Convênios Dentários Ltda. | – | – | – | – | – | – | 700 | – |
| Caixa Vida e Previdência S.A. | – | – | – | (49) | – | – | – | – |
| **Contribuições para plano de odonto** | | | | | | | | |
| Odonto Empresas Convênios Dentários Ltda. | – | – | – | – | – | – | – | (206) |
| **Prestação de serviços e reembolsos:** | | | | | | | | |
| Caixa Seguradora S.A. (i) | – | – | – | – | 1.257 | (67.679) | – | (123.167) |
| Caixa Vida e Previdência S.A. | – | (54) | – | – | – | – | – | – |
| Caixa Econômica Federal (ii) | – | – | – | – | 111.164 | (36.035) | 1.129.905 | (486.949) |
| Caixa Seguridade Corretagem e Administração de Seguros S.A. (iii) | – | – | – | – | – | (78.250) | – | (645.257) |
| Wiz Soluções e Corretagem de Seguros S.A. (iii) | – | – | – | – | – | (1.306) | – | (338.324) |
| Wiz BPO Serviços de Teleatendimento (v) | – | – | – | – | – | – | – | (34.898) |
| **Títulos de capitalização** | | | | | | | | |
| Caixa Capitalização S.A. (iv) | – | – | – | – | 13.270 | (761) | 967 | (13.459) |
| **Operações de seguros** | | | | | | | | |
| Caixa Seguradora S.A. | – | – | – | – | – | – | – | (41) |
| Caixa Consórcios S.A. (vi) | – | – | – | – | 5 | – | 16.611 | (18) |
| Companhia de Seguros Previdência do Sul | – | – | – | – | 1.733 | (2.402) | 29 | (910) |
| **Remuneração do pessoal-chave da administração** | | | | | | | | |
| Remuneração e benefícios de curto prazo | – | – | – | (1.883) | – | – | – | (4.110) |
| **Total** | **547.962** | **503.444** | **–** | **(1.932)** | **436.165** | **317.065** | **1.164.067** | **(1.647.339)** |

| | | | | | | | | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
| | Ativos | (Passivos) | Receitas | (Despesas) | Ativos | (Passivos) | Receitas | (Despesas) |
| **Disponibilidades:** | | | | | | | | |
| Caixa Econômica Federal | – | – | – | – | 388.928 | – | – | – |
| **Dividendos** | | | | | | | | |
| Caixa Vida e Previdência S.A. | 96.190 | – | – | – | – | – | – | – |
| XS2 Vida e Previdência S.A. | 89 | – | – | – | – | – | – | – |
| CNP Assurances | – | (2) | – | – | – | (2) | – | – |
| Caixa Seguridade Participações S.A. | – | (24) | – | – | – | (24) | – | – |
| CNP Assurances Participações Ltda. | – | (14) | – | – | – | (14) | – | – |
| **Prestação de serviços e reembolsos** | | | | | | | | |
| Caixa Seguradora S.A. (i) | – | – | – | – | – | (14.219) | – | – |
| Caixa Capitalização S.A. | – | – | – | – | – | (809) | – | – |
| Caixa Econômica Federal | – | – | – | – | – | (113.856) | – | – |
| Wiz Soluções e Corretagem de Seguros S.A. | – | – | – | – | – | (31.508) | – | – |
| **Títulos de capitalização** | | | | | | | | |
| Caixa Capitalização S.A. (iv) | – | – | – | – | 12.962 | – | – | – |
| **Operações de seguros** | | | | | | | | |
| Companhia de Seguros Previdência do Sul | – | – | – | – | 4.869 | (428) | – | – |
| **Total** | **96.280** | **(40)** | **–** | **–** | **406.759** | **(160.860)** | **–** | **–** |

(i) Compreendem as despesas relativas ao apoio administrativo prestado pela Caixa Seguradora;
(ii) Despesas comerciais, que abrangem a remuneração decorrente do uso do balcão, e a prestação de serviços pela CAIXA de cobrança e administração de ativos e taxa de administração dos fundos de investimentos;
(iii) Despesas referentes ao comissionamento e incentivos às vendas;
(iv) Referem-se ao contrato de cooperação comercial, emissão e subscrição de títulos de capitalização, adquiridos junto à Caixa Capitalização S.A. para oferecer aos segurados o direito de premiação, caso sejam sorteados, aplicável para determinados produtos;
(v) Referem-se a prestação de serviços de atendimento operacional (*backoffice*) junto aos clientes;
(vi) Receita de prêmio, seguro (prestamista e vida) dos consorciados junto a Caixa Consórcios S.A. Administradora de Consórcios.

A Companhia e suas controladas não concedem benefícios pós-emprego, de rescisão de contrato de trabalho, remuneração baseada em ações ou outros benefícios de longo prazo, para seu pessoal-chave da Administração.

**26. Participação sobre o resultado**

A participação nos lucros, devida aos empregados, está definida no Estatuto das suas Controladas e está limitada a 5% do lucro apurado depois de deduzidos os ajustes nos lucros acumulados e apuração do imposto de renda e a contribuição social.

O valor contabilizado no exercício de 2021 ficou dentro do limite estabelecido nos Estatutos de cada Controlada e foi calculado conforme regras firmadas através de acordo feito com o sindicato da categoria. Os ajustes destas provisões são feitos, quando necessários, no exercício subsequente em função das decisões da Assembleia Geral Ordinária.

**27. Outras informações**

**a. Impactos da Covid-19 nas operações do Grupo**

O ano de 2021 foi marcado pelo retorno gradual dos colaboradores ao trabalho presencial conforme o governo revogava os decretos restritivos impostos ao comércio e à mobilidade urbana. Neste cenário, concluímos o ano com o retorno parcialmente dos colaboradores ao trabalho presencial em modelo híbrido 3x2, ou seja, 3 dias por semana presencial e 2 dias remoto.

O Comitê de Crise instaurado para coordenar as ações de enfrentamento da Covid-19 continua ativo e atuante, tendo promovido diversas atualizações no Plano de Retorno aos Escritórios original, conforme evoluiu o cenário de crise no Brasil.

Dentre as ações de enfrentamento ativas, o Comitê tem mantido um canal constante de comunicação com os colaboradores, oferecendo esclarecimentos e orientações para a prevenção do contágio pela Covid-19, bem como a disponibilização do Serviço Médico que tem acompanhado cada caso de colaborador com suspeita da doença ou que tenha obtido resultado positivo. Um painel de monitoramento semanal também é elaborado acompanhando os indicadores da pandemia no Brasil, no mundo e no ambiente interno da empresa.

Em complemento, durante o exercício de 2021, a companhia estabeleceu acompanhamento tempestivo dos efeitos da Pandemia da COVID-19 nos negócios, visando mitigar riscos e impactos relevantes em capital e liquidez da Companhia. O desempenho da companhia foi impactado em 2021 por aumento na sinistralidade relacionados a COVID, substancialmente nas operações de Vida e Prestamista.

## Conselho de Administração

**Xavier Larnaudie-Eiffel -** Presidente
**Hervé Remi Marcel Thoumyre -** Membro
**Sonia de Demandolx-Dedons -** Membro
**Eduardo Costa Oliveira -** Membro
**Pedro Duarte Guimarães -** Membro
**Cátia Leandra de Paula Strapasson -** Membro
**Hebert Luiz Gomide Filho -** Membro
**Camila De Freitas Aichinger -** Membro
**Laurent Jumelle -** Membro
**Stéphane Dedeyan -** Membro
**Véronique Denise Andreé Weill -** Membro

## Parecer do Conselho Fiscal

Concluído o exame do Relatório da Administração e das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social de 2021 e, constatada a exatidão de todos os elementos apreciados, considerando o relatório sem ressalvas da KPMG, os membros do Conselho Fiscal da HOLDING XS1 S.A., no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, são da opinião de que esses documentos refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela Companhia no período e estão em condições de serem submetidos à apreciação e aprovação dos Senhores Acionistas.

## Conselho Fiscal

**Murilo Vaz Gonçalves -** Presidente
**José Francisco da Conceição -** Membro
**Marcelo Sampaio Cunha Filho -** Membro
**Sergio Ruffoni Guedes -** Membro

## Diretoria Executiva

**Benjamin Bernard Henri Sacksteder**
Diretor Presidente

**Igor Macedo Laino**
Diretor Financeiro

**Rodrigo Passadore Costantino**
Diretor de Operações e Tecnologia

**Gabriela Nogueira Feres**
Diretora Técnica e de Produtos

## Contador

**Marco Antonio Barbosa Pires**
Contador CRC DF 014151/O-6

## Atuário

**Gabriel Porto Montenegro Henriques**
Atuário MIBA nº 2978

## Relatório Resumido do Comitê de Auditoria da Holding XS1 S.A. e suas Controladas

**1 - Introdução**

O Comitê de Auditoria ("COAUD", "Comitê de Auditoria" ou "Comitê") da Holding XS1 S.A. ("Companhia") e suas empresas controladas, composto atualmente por 4 (quatro) membros independentes, eleitos em 23 de dezembro de 2021 pelo Conselho de Administração da Companhia, sendo órgão estatutário de caráter permanente que se reporta diretamente ao Conselho de Administração, atua nos limites de suas competências dispostas no Estatuto Social da Companhia e no seu Regimento Interno, que estão em conformidade com a legislação vigente, seguindo as regras da Resolução CNSP nº 321/15 e das demais normas aplicáveis.

A atuação do Comitê abrange, além da Companhia, as seguintes empresas controladas, a saber: Caixa Vida e Previdência S.A e XS2 Vida e Previdência S.A. (denominadas, em conjunto, "Companhia").

Conforme disposto no Estatuto da Companhia, o COAUD é órgão auxiliar da administração. A principal finalidade do Comitê é assessorar o Conselho de Administração no desempenho de suas funções, sobretudo com relação ao monitoramento da qualidade, transparência e integridade das Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas, da efetividade dos sistemas de gerenciamento de riscos e controles internos, bem como da atuação das auditorias interna e independente.

Como órgão de assessoramento, o COAUD não possui funções deliberativas, decisórias ou executivas. Assim, a Administração da Companhia é responsável pela definição e implementação de processos e procedimentos que visam coletar dados na elaboração das Demonstrações Contábeis, com observância da legislação societária, das práticas contábeis adotadas no Brasil, além das normas emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). A Administração é também responsável por elaborar e garantir a integridade das Demonstrações Contábeis, gerir os riscos, manter sistema de controles internos efetivo e zelar pelas atividades e processos da Companhia e cumprimento da regulamentação em vigor, cabendo ao Comitê recomendar a correção ou aprimoramento de políticas, práticas e procedimentos identificados no âmbito de suas atribuições.

Os trabalhos de supervisão e monitoramento desempenhados pelo COAUD têm como base os insumos recebidos da Administração, das diversas áreas da Companhia - especialmente as responsáveis pela elaboração das Demonstrações Contábeis, pelo gerenciamento de riscos, controles internos, compliance e integridade -, os resultados dos trabalhos dos auditores internos e independentes, além da análise do próprio Comitê sobre documentos e informações da Companhia aos quais tenha acesso no desempenho de suas atividades.

**2 - Órgãos Reguladores, de Controle e de Fiscalização**

O COAUD monitora as solicitações e apontamentos dos órgãos reguladores, de fiscalização e de controle, acompanhando as providências adotadas pela Companhia para atendimento.

**3 - Auditoria Interna**

Os trabalhos regulares abrangem testes de auditoria sobre a governança, a qualidade e aderência dos sistemas de controles internos e de gerenciamento de riscos e o cumprimento de políticas e normativos, inclusive aqueles que impactam a elaboração das Demonstrações Contábeis da Companhia.

O COAUD realiza avaliação da objetividade, independência, eficácia e eficiência da auditoria interna e discute os resultados com o gestor máximo da área responsável pelos trabalhos desenvolvidos no âmbito da Companhia.

**4 - Auditoria Independente**

A empresa KPMG é responsável pelos trabalhos de auditoria externa sobre as Demonstrações Contábeis, devendo opinar se estas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**5 - Demonstrações Contábeis**

O Comitê revisou as Demonstrações Contábeis da Companhia (Holding XS1 S.A., Caixa Vida e Previdência S.A. e XS2 Vida e Previdência S.A.), consolidadas, do exercício de 2021, bem como os Relatórios da Administração e os Relatórios dos Auditores Independentes, previamente à deliberação do Conselho de Administração, para posterior divulgação.

Para tanto, reuniu-se com os responsáveis pela elaboração das Demonstrações Contábeis e com os auditores internos e independentes, para discussão de temas contábeis relevantes, das principais práticas contábeis adotadas, das estimativas efetuadas, bem como das apresentações da situação patrimonial e financeira, dos resultados financeiros, dos fluxos de caixa e valores adicionados e das notas explicativas.

Não foram identificadas divergências entre a administração, a auditoria independente e o Comitê de Auditoria em relação às Demonstrações Contábeis da Companhia.

**6 - Conformidade e Sistemas de Controles Internos e Gerenciamento de Riscos**

O Comitê realiza reuniões com a área responsável pela conformidade e sistemas de controles internos e gerenciamento de riscos e avalia todos os relatórios emitidos, com o objetivo de monitorar as exposições a risco da Companhia e acompanhar a qualidade e a efetividade dos controles existentes

**7 - Ouvidora-geral**

A Ouvidoria é responsável pelo tratamento das ocorrências registradas no canal de Ouvidoria da Companhia, e o COAUD acompanha os reportes da área sobre a matéria.

**8 - Canal de Denúncias**

A área de compliance é responsável pelo tratamento das ocorrências registradas no canal de denúncias da Companhia, e o COAUD acompanha os reportes da área sobre a matéria.

**9 - Monitoramento das Transações com Partes Relacionadas**

O Comitê de Auditoria, em conjunto com a administração da Companhia e com a auditoria interna, avalia e monitora a adequação das transações com partes relacionadas realizadas e suas respectivas evidenciações.

**10 - Outras Atividades**

Os membros do Comitê participam de ações promovidas pela Companhia com o objetivo de fortalecer o ambiente de Governança, Risco e Compliance (GRC), e também participam de treinamentos específicos.

**11 - Conclusões**

O Comitê de Auditoria, em razão das atividades desenvolvidas e devidamente ponderadas suas responsabilidades e seu escopo de sua atuação, concluiu que:

As Demonstrações Contábeis da Companhia (Holding XS1 S.A., Caixa Vida e Previdência S.A. e XS2 Vida e Previdência S.A.) consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, acompanhadas dos Relatórios da Administração e Relatórios dos Auditores Independentes, foram analisadas e validadas pelo Comitê, razão pela qual o Comitê de Auditoria recomenda sua aprovação pelo Conselho de Administração da Companhia (Holding XS1 S.A., Caixa Vida e Previdência S.A. e XS2 Vida e Previdência S.A.).

Brasília, 18 de fevereiro de 2022
Wagner Mar - Presidente
Antonio Joaquim Gonzalez Rio Mayor - Membro
Fabricio Morais da Silva Guimaraes - Membro
Márcio Bonfiglioli - Membro

## Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Aos Administradores e Acionistas da
**Holding XS1 S.A.**
*Brasília - DF*

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Holding XS1 S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Holding XS1 S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

**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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.

**Outros assuntos**

**Auditoria das demonstrações financeiras do exercício anterior**

Os balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2020 e as demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e respectivas notas explicativas para o exercício findo nessa data, apresentados como valores correspondentes nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício corrente, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 23 de fevereiro de 2021, sem modificação.

**Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

**Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

**Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 financeiras.

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 financeiras individuais e consolidadas, 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 Companhia e suas controladas.

• 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

• Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Brasília, 22 de fevereiro de 2022

KPMG

**KPMG Auditores Independentes Ltda.**
CRC 2SP-014428/O-6-F-DF

**Érika Carvalho Ramos**
Contadora - CRC 1SP224130/O-0