

# Índice

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)	4
--	---

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/12/2023	5
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022	6
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	7
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	8
----------------------------------	---

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	9
---	---

Notas Explicativas	11
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	16
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	18
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	19
--	----

## Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Último Exercício Social 31/12/2023
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	1.000
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>1.000</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
1	Ativo Total	1.000	0	0
1.01	Ativo Circulante	1.000	0	0
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.000	0	0

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
2	Passivo Total	1.000	0	0
2.03	Patrimônio Líquido	1.000	0	0
2.03.01	Capital Social Realizado	1.000	0	0

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)****(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.000	0	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1.000	0	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.000	0	0

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/12/2023****(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	0	0	0	0	0	0
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	0	0	0	0	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.000	0	0	0	0	1.000
5.04.01	Aumentos de Capital	1.000	0	0	0	0	1.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.000	0	0	0	0	1.000

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022****(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	0	0	0	0	0	0
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	0	0	0	0	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	0	0	0	0	0	0

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021****(Reais Unidade)**

**Justificativa:** Empresa não possui movimentação a ser apresentada.

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	0	0	0	0	0	0
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	0	0	0	0	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	0	0	0	0	0	0

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.000	0	0
7.02.04	Outros	-1.000	0	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	-1.000	0	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-1.000	0	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-1.000	0	0
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-1.000	0	0
7.08.05	Outros	-1.000	0	0

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

### Srs. Acionistas

Em cumprimento às determinações legais, em especial às exigências da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, O Parecer de Orientação CVM nº 15, de 28 de dezembro de 1987, submetemos à apreciação de V.Sas. o Relatório de Administração e as Demonstrações Financeiras da REAG ASSET MANAGEMENT PARTICIPAÇÕES S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações Ltda.) (“Companhia”) levantadas em 31 de dezembro de 2023, bem como o Relatório de Auditoria dos Auditores Independentes.

### Cenário Atual

A Companhia tem como principais atividades: A Companhia tem como principais atividades a: (a) administração, locação de bens próprios, e, ou de terceiros, (b) compra, venda, locação, arrendamento, oneração, e exploração de imóveis próprios, e, ou de terceiros, inclusive por meio de incorporação imobiliária, (c) realização de investimentos imobiliários de qualquer natureza, e (d) participação em outras sociedades de qualquer natureza, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista.

Conforme descrito ao longo das demonstrações financeiras, a Companhia iniciou os preparativos para inclusão da categoria B da Comissão de Valores Mobiliários, uma vez que pretender obter a autorização para realizar a negociação de valores mobiliários em mercado regulamentado de valor mobiliários, conforme instrução CVM nº 480, revogada pela resolução 80/22. A ideia da Companhia, além de acessar ao mercado e identificar oportunidade para eventuais fusões, cisões e/ou incorporações.

### Administração da Companhia

#### *Conselho de Administração*

Conforme Ata de Reunião de Sócios realizada em 23 de fevereiro de 2024, os acionistas elegem os seguintes membros do Conselho de Administração, para o mandato unificado de 3 (três) anos:

## Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Conselho de Administração da REAG ASSET MANAGEMENT PARTICIPAÇÕES S.A.			
Conselheiro	Data de Eleição	Ato Societário	Término do Mandato
João Carlos Falbo Mansur (Presidente)	23 de fevereiro de 2024	Ata de Reunião de Sócios	23 de fevereiro de 2027
Silvano Gersztel (Vice-presidente)	23 de fevereiro de 2024	Ata de Reunião de Sócios	23 de fevereiro de 2027
André Luis de Oliveira Agostinho (Membro Efetivo do Conselho de Administração)	23 de fevereiro de 2024	Ata de Reunião de Sócios	23 de fevereiro de 2027

### Diretoria

Conforme ata de reunião do Conselho de Administração realizada em 23 de fevereiro de 2024, os acionistas da Companhia aprovaram, por unanimidade de votos:

Diretoria da REAG ASSET MANAGEMENT PARTICIPAÇÕES S.A.			
Conselheiro	Data de Eleição	Ato Societário	Término do Mandato
André Luis de Oliveira Agostinho	23 de fevereiro de 2024	Reunião do Conselho de Administração	23 de fevereiro de 2027
Leonardo Falbo Donato	23 de fevereiro de 2024	Reunião do Conselho de Administração	23 de fevereiro de 2027
Leonardo de Souza Carvalho	23 de fevereiro de 2024	Reunião do Conselho de Administração	23 de fevereiro de 2027

São Paulo, 7 de junho de 2024.

**REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações)**

**Notas Explicativas**

**Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.**

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)*

**1. Contexto operacional**

A REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações Ltda.) ("Companhia") era uma sociedade limitada unipessoal de capital fechado com sede em São Paulo, que foi constituída em 20 de outubro de 2023. Em 23 de fevereiro de 2024 foi deliberada e aprovada a transformação jurídica da Companhia de sociedade limitada unipessoal para sociedade por ações.

A Companhia tem como principais atividades a: (a) administração, locação de bens próprios, e, ou de terceiros, (b) compra, venda, locação, arrendamento, oneração, e exploração de imóveis próprios, e, ou de terceiros, inclusive por meio de incorporação imobiliária, (c) realização de investimentos imobiliários de qualquer natureza, e (d) participação em outras sociedades de qualquer natureza, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista. Até a data da emissão das demonstrações financeiras, a Companhia encontra-se em fase pré-operacional.

**Reapresentação das demonstrações financeiras**

Em 27 de março de 2024, divulgamos nossas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023, com data de constituição informada de 7 de novembro de 2023. Porém conforme ato societário de constituição registrado pela JUCESP, a data é de 20 de outubro de 2023. As referidas demonstrações financeiras, estão ora sendo reapresentadas para alterar a Nota explicativa 1 – Contexto operacional no seguinte parágrafo "foi constituída em 20 de outubro de 2023".

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pela Administração em 7 de junho de 2024.

**2. Apresentação das demonstrações financeiras**

**Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Elas também estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB)) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS").

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, ajustadas para refletir os ativos financeiros mensurados ao valor justo, entre outros.

A elaboração ocorreu no curso normal dos negócios. A Administração avalia a capacidade da Companhia de dar continuidade as suas atividades durante a elaboração das demonstrações financeiras. A Companhia não possui contratos de dívidas com terceiros e não existem outros compromissos financeiros conforme apresentado nas demonstrações financeiras. A Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Companhia de dar continuidade as suas atividades. Em caso de necessidade de recursos, a Companhia poderá receber aporte de seus acionistas.

**REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações)**

**Notas Explicativas**

**Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.**

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)*

**3. Resumo das principais políticas contábeis materiais**

As principais políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente no período apresentado, salvo disposição em contrário.

**(a) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para o pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa, ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Em 31 de dezembro de 2023, caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em espécie.

Considerando a natureza dos instrumentos mantidos pela Companhia não existem diferenças significativas entre o seu valor contábil e o valor de mercado, calculado com base na taxa de juros até a data do balanço.

**(b) Apuração do resultado**

As receitas (quando ocorrem) e despesas são reconhecidas com base no regime de competência.

**(c) Capital Social**

É constituído por quotas sociais.

**(d) Moeda funcional e moeda de apresentação**

A Companhia não realiza operações em moeda estrangeira e atua em um único ambiente econômico, usando o Real como "moeda funcional", a qual é também a moeda de apresentação das demonstrações financeiras. Adicionalmente as demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, exceto quando indicado outra forma.

**4. Gestão de risco operacional**

As atividades de gestão de risco operacional são conduzidas pela administração da Companhia. Alguns riscos, inerentes às atividades da Companhia não são identificados nas suas operações, e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir:

**a) Risco de mercado**

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações, que podem afetar os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

**REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações)**

**Notas Explicativas**

**Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.**

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)*

**b) Risco de crédito**

Considerado como a possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros com seus devedores, que os levem a não honrar os compromissos assumidos com a Companhia. Para minimizar esse risco, já na fase de aquisição dos recebíveis, todos os créditos oferecidos são submetidos à rigorosa análise qualitativa. Adicionalmente, quando aplicável, os créditos adquiridos estão garantidos por retenções, coobrigação dos cedentes, ou garantia real, assegurando a integridade do fluxo de caixa, prevista mesmo na hipótese de inadimplência dos devedores.

**c) Risco de liquidez**

Considerado pela eventual incapacidade da Companhia gerenciar os prazos de recebimento dos seus ativos em relação aos pagamentos derivados das obrigações assumidas. Esse risco é eliminado pela compatibilidade de prazos e fluxos de amortização entre os títulos a serem emitidos e os lastros adquiridos, além da manutenção obrigatória de uma reserva mínima de liquidez.

**d) Risco operacional**

Entendido como relacionado à possibilidade de perdas não previstas decorrentes da inadequação dos sistemas, das práticas e medidas de controle em resistir e preservar a situação esperada por ocasião da ocorrência de falhas na modelagem de operações e na infraestrutura de apoio, de erros humanos, de variações no ambiente empresarial e de mercado e/ou das outras situações adversas que atentem contra o fluxo normal das operações. Com o objetivo de minimizar esses efeitos, a Companhia estabelece rotinas de verificação, realizada por profissionais diferentes e/ou de área diversa daquela em que o procedimento se originou.

**5. Caixa e equivalentes de caixa**

A Companhia possui em seu ativo o valor de R\$ 1, que se refere a integralização de capital realizada via caixa no ato de sua constituição.

**6. Patrimônio Líquido**

**a) Capital social**

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia era de R\$, representados por 1 (mil) quotas sociais, com o valor de R\$ 1,00 (um) real cada.

**b) Reserva legal**

A Reserva Legal é constituída a partir do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possuía valores em reserva legal, uma vez que não obteve lucro no período.

**c) Reservas de lucros**

Conforme contrato social, o saldo remanescente após a constituição da reserva legal e dividendos mínimos obrigatórios ficará à disposição da Assembleia que decidirá sua destinação, podendo, inclusive, mantê-lo em uma das contas de reserva prevista nos artigos 194 a 194 da Lei 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2023 não existia saldo da reserva de lucros, uma vez que não houve apuração de lucro no período.

**REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações)**

**Notas Explicativas**

**Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.**

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)*

**d) Distribuição de dividendos**

Conforme contrato social, ao final de cada exercício serão levantado o balanço patrimonial e as demonstrações financeiras, prevista no artigo 176 da Lei 6.404/76, sendo que, dos resultados apurados, serão inicialmente deduzidos os prejuízos acumulados e a provisão para o imposto de renda e para a contribuição social sobre o lucro, e o saldo remanescente após a destinação das reservas, terá a destinação de 5% do lucro líquido, ajustado nos termos do art. 202 da Lei nº 6.404/76, aos quotista a títulos de dividendos obrigatórios. Em 31 de dezembro de 2023 não foram distribuídos lucros ao quotista, uma vez que não houve lucro apurado no período.

**7. Eventos subsequentes**

**Alteração do contrato social**

Conforme a 1º Alteração do Contrato Social da Companhia, em 23 de fevereiro de 2024, a então sócia Redevco Participações Ltda, decidiu se retirar da sociedade, mediante a transferência de 1 (mil) quotas de sua titularidade, com o valor de R\$ 1,00 (um) real cada, que corresponde a 100% do total de quotas da sociedade. O principal sócio ingressante: IDUNA Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia obteve 999 (novecentos e noventa e nove) quotas da Companhia, se tornando o controlador.

O sócio ingressante decidiu no mesmo ato realizar a troca da razão social e regime societário conforme consta a seguir: de "Redevco 05 Participações Ltda", sociedade limitada unipessoal, para "Reag Asset Management Participações S.A", sociedade anônima.

Para o primeiro semestre de 2024, a Companhia iniciou os preparativos para a inclusão na categoria B da Comissão de Valores Mobiliários, uma vez que pretende obter a autorização para realizar a negociação de valores mobiliários em mercados regulamentados de valor mobiliários, exceto ações e certificados de ações, conforme instrução CVM N° 480/22.

## Notas Explicativas

### DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E SOBRE O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Os diretores da Companhia declaram, em 07 de junho de 2024, para fins do artigo 27 da Resolução CVM Nº 80 de 29 de março de 2022, que:

- (i) Revisaram, discutiram e concordam com o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023; e
- (ii) Revisaram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

#### Diretoria Estatutária

**Diretor Financeiro e de Relação com Investidores**

LEONARDO FALBO DONATO

**Diretor Presidente**

ANDRÉ LUIS DE OLIVEIRA AGOSTINHO

**Diretor sem Designação Específica**

LEONARDO DE SOUZA CARVALHO

## Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas

Reag Asset Management Part S.A.

(anteriormente denominada Redevco 05 Participações Ltda.)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Reag Asset Management Part S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações Ltda.) ("Companhia"), 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 período de 20 de outubro a 31 de dezembro de 2023, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 20 de outubro a 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS").

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 financeiras". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Reapresentação das demonstrações financeiras

Em 27 de março de 2024 emitimos relatório de auditoria sem modificação sobre as demonstrações financeiras da Reag Asset Management Part S.A. (anteriormente denominada Redevco 05 Participações Ltda.), referente a 31 de dezembro de 2023, que ora estão sendo reapresentadas. Conforme descrito na nota explicativa nº 1, essas demonstrações financeiras foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir a correção de erro referente a data de constituição, conforme descrito na referida nota explicativa. Nossa opinião continua sendo sem qualquer modificação, uma vez que as demonstrações financeiras foram ajustadas e estão sendo reapresentadas.

Principais Assuntos de Auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do período corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Porque é um PAA Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria Constituição da Companhia A Companhia foi constituída em 20 de outubro de 2023, e tem como objeto social (i)incorporação de empreendimentos imobiliários; (ii) investimentos e administração(gestão) de participações em quotas ou ações de outras sociedades, sejam elas nacionais ou estrangeiras, como sócia quotista, acionista ou em conta de participação de diversos ramos de atividades; e, (iii) administração e gestão de recursos de suas controladas. Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia era de R\$ 1 mil, representados por 1 (mil) quotas sociais, com o valor de R\$ 1,00 (um) real cada. Considerando que a Companhia foi constituída recentemente e a relevância do saldo de caixa e equivalentes de caixa e capital social no contexto das demonstrações financeiras, consideramos o processo de constituição da Companhia como área de foco em nossa auditoria. Nossos principais procedimentos de auditoria consideraram, entre outros, o entendimento do processo de constituição e registro da Companhia, assim como da integralização do capital social da mesma. Inspecionamos o Instrumento Particular de Constituição da Sociedade Empresária Limitada Unipessoal e o Estatuto da Companhia, registrados na Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP), bem como a transformação da Companhia em uma Sociedade Anônima ocorrida em 23 de fevereiro de 2024. Adicionalmente, acompanhamos o processo de inventário do dinheiro em espécie que foi subscrito e integralizado e encontra-se classificado como caixa e equivalentes de caixa. Consideramos que o processo de constituição da Companhia, bem como os montantes de caixa e equivalente de caixa e capital social são consistentes com as informações analisadas em nossa auditoria.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

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

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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, 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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS") 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, 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 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 financeiras.

#### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 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 financeiras, 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 esuficiente 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.

- 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do período corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 7 de junho de 2024

PricewaterhouseCoopers

Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP000160/O-5 Marcelo Luis Teixeira Santos Contador CRC 1PR050377/O-6

## Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Eu, LEONARDO FALBO DONATO, brasileiro, casado, contador, portador da carteira de identidade RG nº 47.076.006-0, expedida pela SSP/SP, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda sob o nº 388.651.968-66, com endereço comercial na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2277, 17º andar, conjunto 1702, Jardim Paulistano, CEP 01.452-000, na qualidade de DIRETOR DE RELAÇÃO COM INVESTIDORES da REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A., sociedade por ações, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2092, conjunto 132, lado A, 13º Andar, Jardim Paulistano, CEP 01.451-905, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda sob o nº 52.810.883/0001-07 (“Companhia”), declaro, para fins do estabelecido no item 13 do Anexo C à Resolução da Comissão de Valores Mobiliários nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada (“Resolução CVM 80”), que:

- Revisei em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira corresponde ao período findo em 31 de dezembro de 2023 as Demonstrações Financeiras da REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A.

## Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Eu, LEONARDO FALBO DONATO, brasileiro, casado, contador, portador da carteira de identidade RG nº 47.076.006-0, expedida pela SSP/SP, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda sob o nº 388.651.968-66, com endereço comercial na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2277, 17º andar, conjunto 1702, Jardim Paulistano, CEP 01.452-000, na qualidade de DIRETOR DE RELAÇÃO COM INVESTIDORES da REAG ASSET MANAGEMENT PART S.A., sociedade por ações, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2092, conjunto 132, lado A, 13º Andar, Jardim Paulistano, CEP 01.451-905, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda sob o nº 52.810.883/0001-07 (“Companhia”), declaro, para fins do estabelecido no item 13 do Anexo C à Resolução da Comissão de Valores Mobiliários nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada (“Resolução CVM 80”), que:

Baseado em nosso conhecimento, no planejamento apresentado pelos auditores e nas discussões subsequentes sobre os resultados de auditoria, concordamos com as opiniões expressas no relatório elaborado pela PWC - PricewaterhouseCoopers relativo as Demonstrações Financeiras.