

## USINA TRAPICHE S/A

CNPJ (MF) nº 10.820.645/0001-24

## RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas: Apresentamos a V.Sas., o Balanço Patrimonial e as Demonstrações Financeiras, tudo relativo ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Sirinhaém (PE), 31 de janeiro de 2024.

BALANÇOS PATRIMONIAIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)			DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)		DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)									
ATIVO	Notas	31.12.2023	31.12.2022	Período de 12 (Doze) Meses	2023	2022	Capital Social	Incent. Fiscais	Incent. Fiscais	Retenção de Lucros	Legal	Acumulados	Lucros Total	
<b>CIRCULANTE</b>				<b>Período de 12 (Doze) Meses</b>										
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.579.439	85.042.412											
Contas a receber de clientes	5	154.285.494	49.990.225											
Estoques	6	95.282.466	115.381.873	Lucro líquido do exercício	63.686.684	94.811.339								
Adiantamentos a fornecedores	7	25.644.022	19.528.890	Outros resultados abrangentes	-	-								
Impostos a recuperar	8	50.027.249	29.986.019	Resultado abrangente	63.686.684	94.811.339								
Despesas do exercício seguinte		442.903	196.615											
Outros créditos	9	2.838.434	1.893.510											
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>332.100.007</b>	<b>302.019.544</b>											
<b>NÃO CIRCULANTE</b>														
Realizável a Longo Prazo														
Depósitos judiciais	10	23.891.932	23.745.469	<b>DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)</b>										
Ativos biológicos	11	189.011.046	214.575.711	<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>										
Outros créditos		7.345	7.345	Das operações sociais										
<b>Total do Realizável a Longo Prazo</b>		<b>212.910.323</b>	<b>238.328.525</b>	Lucro líquido do exercício	63.686.684	94.811.339								
Investimentos	12	96.837.228	67.123.955	Ajustes para reconciliar o lucro										
Imobilizado	13	120.747.937	107.985.754	Variações monetárias e juros líquidos	56.254	(1.716.571)								
Intangível		193.609	75.900	Depreciação	11.972.564	8.047.713								
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>430.689.097</b>	<b>413.514.134</b>	Resultado de equival. patrimonial	(30.870.973)	(18.296.319)								
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>762.789.104</b>	<b>715.533.678</b>	Baixa líquida do imobilizado	526.218	1.153.927								
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO</b>					45.370.747	84.000.089								
<b>LÍQUIDO</b>														
<b>CIRCULANTE</b>														
Emprest. e financiamentos	14	1.173.564	126.909	(Aumento) redução de ativos										
Fornecedores	15	51.882.281	49.899.085	Contas a receber de clientes	(104.295.269)	(1.174.616)								
Obrigações fiscais	16	1.924.445	2.543.009	Estoques	20.006.219	(13.525.273)								
Salários e obrigações sociais	17	24.775.490	23.931.142	Adiantamentos a fornecedores	(6.115.133)	834.155								
Adiantam. recebidos de clientes	18	277.544	20.200.767	Impostos a recuperar	(20.041.231)	(15.874.276)								
Partes relacionadas	19	44.392.504	44.392.418	Despesas do exercício seguinte	(246.288)	(101.512)								
Outros débitos		2.420.260	2.387.852	Depósitos judiciais	(146.463)	(12.025.915)								
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>126.846.088</b>	<b>143.481.182</b>	Ativos biológicos	25.564.665	(45.820.760)								
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				Outros créditos	(944.923)	(1.318.206)								
Empréstimos e financiamentos	14	375.005	53.000		(86.218.422)	(89.006.403)								
Obrigações fiscais	16	9.754.032	9.785.575											
Obrigações sociais	17	947.623	1.034.163											
Provisão para contingências	10	11.140.508	11.140.508											
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>22.217.168</b>	<b>22.013.246</b>											
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>														
Capital social	20.1	355.610.206	336.930.578											
Reservas de incentivo fiscais	20.3	27.366.367	19.526.361											
Reservas de lucros	20.2	230.749.275	193.582.311											
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>613.725.848</b>	<b>550.039.250</b>											
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>762.789.104</b>	<b>715.533.678</b>											
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31.12.2023 E 2022 (Em Reais)</b>														
<b>Notas</b>			<b>Per. de 12 (Doze) Meses</b>											
Receita operacional líquida	22	434.861.579	339.573.237	<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>										
Custos dos produtos vendidos	22	(348.424.756)	(219.147.662)	Aquisição de ativo imobilizado	(25.378.674)	(51.218.207)								
Lucro bruto		88.436.823	120.425.575	Caixa líquido utilizado pelas atividades de investimento	(25.378.674)	(51.218.207)								
(Despesas) receitas operacionais:														
Vendas	23	(14.588.250)	(10.420.913)	<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>										
Gerais e administrativas	24	(45.321.837)	(36.716.943)	Captiação de empréstimos e financiamentos	1.720.437									
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	25	13.869.438	8.055.573	Amortização de empréstimos e financiamentos	(351.536)	(52.706.986)								
Lucro operacional antes da participação societária		40.396.174	81.343.292	Dividendos recebidos	1.157.700	979.200								
Resultado da equival. patrimonial	13	30.870.973	18.296.319	Caixa líquido utilizado pelas atividades de financiamento	2.526.601	(51.727.786)								
Lucro operacional antes do resultado financeiro		71.267.147	99.639.611	Redução no caixa e equivalentes caixa	(81.462.973)	(120.150.649)								
Resultado Financeiro:														
Receitas (desp.) finance. líquidas	26	2.556.021	21.272.029											
Variações monetárias líquidas	26	(7.579.765)	(429.009)											
Lucro do exerc. antes da tributação		66.243.403</												

## ...continuação - USINA TRAPICHE S/A

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, aproximadamente 63% do total das contas a receber de clientes no exterior (63% em 2022) estavam concentrados em um cliente ("Raizen Trading S.A."), sendo que os valores em moeda estrangeira são convertidos em reais, na data do fechamento do câmbio. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo de contas a receber de clientes por data de vencimento estava assim apresentado:

Descrição	2023	%	2022	%
A vencer	8.925.362	5,78	7.373.296	14,75
Vencidos até 30 dias	58.097.676	37,66	37.934.030	75,88
Vencidos de 31 a 120 dias	87.096.626	56,45	4.414.906	8,83
Vencidos há mais de 120 dias	165.830	0,11	267.993	0,54
Total	154.285.494	100,00	49.990.225	100,00

## 6. ESTOQUES

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Produtos acabados		
Açúcar refinado granulado premium	46.915.273	79.619.874
Açúcar demerara	15.256.624	161.382
Álcool anidro	9.103.877	1.316.791
Outros estoques de produtos acabados	71.523.747	130.440
Produtos semi-elaborados	4.850.960	4.334.823
Produtos vinculados (a)	93.188	10.433.462
Almoxarifado/materiais diversos	76.467.895	95.996.772
Materia prima	18.768.606	19.006.023
Total	95.282.466	115.381.873

(a) Corresponde à estoque de terceiros: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Administração da Usina Trapiche S.A. concluiu que não possuía qualquer operação que gerasse efeito significativo de ajuste a valor presente sobre os estoques.

## 7. ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Fornecedores de materiais	1.797.612	708.708
Fornecedores de serviços	806.992	574.907

Fornecedores de cana-de-açúcar	31.12.2022
Pessoas jurídicas	20.277.460
Pessoas físicas	2.761.958
Total	23.039.418

8. IMPOSTOS A RECUPERAR	31.12.2022
ICMS Crédito Presumido (a)	15.592.849
IRPJ a recuperar	7.294.431
CSLL a Recuperar	1.169.558
IPI a recuperar	3.338.922
COFINS	13.726.002
PIS	2.720.312
Refis - Lei No11.941, de 27.05.2009	5.935.554
INSS a recuperar	54.416
PIS/COFINS - Processo ICMS (b)	189.766
Outros impostos	5.439
Total	50.027.249

(a) Crédito sobre as receitas de vendas para o mercado externo, a ser compensado com débitos de ICMS no decorrer do exercício de 2024. Vide Nota Explicativa N° 25;

(b) Refere-se ao montante dos créditos decorrentes da exclusão do ICMS das bases de cálculos do PIS e da COFINS.

## 9. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Credores diversos	496.712	516.480
Reinvestimento BNB - 30% SUDENE	978.911	810.680
Reinvestimento BNB - Recursos próprios	916.648	405.338
Adiantamentos a funcionários	446.163	161.012
Total	2.838.434	1.893.510

## 10. DEPÓSITOS JUDICIAIS E PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
-----------	------------	------------

Ativo Não Circulante

Depósitos Judiciais Trabalhistas

CSLL do Ano Base de 1990

INSS - Cana de Fornecedor

Bloqueios Judiciais - Trabalhistas

Depósito Judicial - Importação de Sacaria

Depósito Judicial - Usina Salgado

Outros Depósitos Judiciais

Total

Passivo Não Circulante

Indenizações Trabalhistas

CSLL Exercício 1991(Ano Base 1990)

INSS - Processos Judiciais

Total

## 13. IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Depreciação		

Terrenos e Propriedades rurais

Edificações

Máquinas e Instalações

Móveis e Utensílios

Veículos

Aeronaves

Outros bens

Imobilizações em andamento

Total

As movimentações anuais dos saldos das contas do ativo imobilizado estão representadas conforme segue:

Terrenos e Propriedades

Rurais

Edificações

Instalações

Utensílios

Veículos

Aeronave

Bens

Andamento

Total

Depreciação

Saldo em 31.12.2021 (líquidos)

Adições

Baixas Líquidas

Transferências

Depreciação

Saldo em 31.12.2022 (líquidos)

Adições

Baixas Líquidas

Transferências

Depreciação

Saldo em 31.12.2023 (líquidos)

(b) Notas de Crédito Rural: Avais dos acionistas.

As movimentações anuais dos empréstimos e financiamentos estão demonstradas a seguir:

Modalidade

Indexador

Anual de

Vencimen-

to

Final

31.12.22

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Tx. Média

Venci-

mento

Modalidade

Indexador

Juros

Final

31.12.22

15. FORNECEDORES

Descrição

31.12.2023

31.12.2022

16. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Descrição

31.12.2023

31.12.2022

17. SALÁRIOS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição

31.12.2023

31.12.2022

18. ADIANTAMENTOS RECEBIDOS DE CLIENTES

Descrição

31.12.2023

31.12.2022

19. PARTES RELACIONADAS

Descrição

31.12.2023

31.12.2022

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: 20.1. Capital Social: O capital social em 31 de dezembro de 2023, no valor de R\$ 355.610.206 (R\$ 336

## ...continuação - USINA TRAPICHE S/A

**27. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:** A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas da despesa de imposto de renda e da contribuição social, debitada no resultado do exercício, é demonstrada conforme segue:

Descrição	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	66.243.403	120.482.631
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota nominal combinada	(22.522.757)	(40.964.095)
Reconciliação para taxas efetivas:		
Efeito do adicional do IRPJ (R\$ 240.000 x 10%)	24.000	24.000
Despesas não dedutíveis	(385.809)	(343.878)
Incentivos fiscais	9.016.675	6.638.963
Equivalência patrimonial	10.496.131	6.220.749
Receita de indenizações diversas	815.041	2.752.960
Total das adições/exclusões	19.966.038	15.292.803
IRPJ e CSLL sobre o result. do exercício	(2.556.719)	(25.671.292)

**28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

**28.1 Considerações Gerais:** A Usina Trapiche S.A. apresenta operações caracterizadas como instrumentos financeiros para administrar a disponibilidade financeira de suas operações e suprir as suas necessidades da caixa. Os valores do ativo e do passivo, representados por empréstimos e financiamentos, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2023 e 2022. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existem diferenças significativas entre os valores contábeis e os de mercado dos instrumentos financeiros. Com base na avaliação de riscos da administração da Usina Trapiche S.A., não foram contratadas operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de proteção de risco cambial, bem como não há instrumentos financeiros derivativos com propósitos de especulação.

**28.2 Fatores de Riscos:** Os principais fatores de risco inerentes às operações da Usina Trapiche S.A. podem ser assim identificados: (a) Riscos de volatilidade do preço: A Usina Trapiche S.A. está exposta aos riscos decorrentes das flutuações no preço e volume de vendas de açúcar e etanol produzidos a partir da cana-de-açúcar. O principal fator de influência na variação dos preços é o clima, que é imprevisível a médio e longo prazo, alterando a demanda e a oferta dos produtos sucroalcooleiros e seus derivados. A Usina Trapiche S.A. mantém políticas de monitoramento e gestão de riscos, revisadas anualmente e aprovadas pela Diretoria. A Administração da Usina Trapiche S.A. realiza análises de tendência regular do setor para garantir que as estratégias operacionais estejam em linha com o mercado e assegurar que os volumes projetados de produção sejam coerentes com a demanda esperada; (b) Risco cambial: Decorre da possibilidade de perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentam os passivos de empréstimos de moeda estrangeira ou que afetam os recebíveis, uma vez que a Usina Trapiche S.A. atua no mercado externo, sendo suas exportações atreladas ao dólar norte-americano; (c) Risco de taxa de juros: Decorrer da possibilidade da Usina Trapiche S.A. vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros e indexadores, que aumentam as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos e adiantamentos para contratos de câmbio captados no mercado ou diminuem a receita financeira relativas às aplicações financeiras da Usina Trapiche S.A. A Usina Trapiche S.A. monitora de forma contínua as taxas de mercado com objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de derivativos para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas; (d) Risco de liquidez: É o risco da Usina Trapiche S.A. encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações relacionadas com os seus passivos financeiros, que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A previsão de fluxo de caixa é preparada periodicamente pela Usina Trapiche S.A., mediante a qual são monitoradas as necessidades de liquidez para assegurar a disponibilidade de caixa para atender às necessidades operacionais.

**29. COBERTURA DE SEGUROS:** A Sociedade possui cobertura de seguros contra perdas, danos materiais e elétricos e incêndio,

para alguns bens do seu ativo imobilizado (veículos e aeronaves). Com base na avaliação de riscos efetuada pela administração da Sociedade, não foram contratadas apólices de seguros para os demais bens do ativo imobilizado, para cobertura contra incêndio dos estoques de açúcar e de álcool e para cobertura de risco de sua atividade operacional, por entender que é remota a possibilidade de ocorrência de sinistro. Não está incluído no escopo dos trabalhos de nossos auditores, emitir opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada e avaliada quanto à adequação pela administração da Sociedade.

**30. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS:** A Usina Trapiche S.A. é parte integrante em diversos processos judiciais, na condição de autora ou ré, de ações de natureza tributária, cível e trabalhista, todos em virtude do curso normal das operações. A provisão para demandas judiciais é estabelecida pela Administração da Usina Trapiche S.A. com base na análise e avaliação do risco, efetuada em conjunto com seus Assessores Jurídicos Internos e Externos, sendo provisionados os casos em que a expectativa de perda é provável. Vide Nota Explicativa N° 10. A Usina Trapiche S.A. é parte de outros processos de natureza tributária, cível e trabalhistas, que se encontram em instâncias diversas e foram classificadas como de perda possível ou remota, levando-se em consideração tanto a jurisprudência predominante, quanto a documentação específica existente.

**DIRETORIA:** Luiz Antônio de Andrade Bezerra - Diretor Presidente. Carlos Eduardo de Castro Duarte - Diretor Vice Presidente. Maureen Margaret de Andrade Bezerra - Diretora Executiva. Cristiana de Andrade Bezerra Menezes - Diretora Executiva. Contador: João Marinho Cândido - Téc. Cont. CRC-PE-005.740/O-7.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Acionistas e Diretoiros da Usina Trapiche S.A.

Sirinhaém - PE

**Abstenção de Opinião:** Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis da Usina Trapiche S.A. ("Sociedade"), 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 e outras informações esclarecedoras. Não expressamos uma opinião sobre estas demonstrações contábeis da Sociedade, pois devido à relevância dos assuntos descritos nos parágrafos a seguir "Base para abstenção de opinião", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Sociedade em 31 de dezembro de 2023.

**Base para Abstenção de Opinião**

1. Pelo fato de termos sido contratados pela Sociedade após 31 de dezembro de 2023, não acompanhamos o inventário físico dos estoques de produtos e do almoxarifado de materiais diversos para aquela data-base (31 de dezembro de 2023), nem foi possível satisfazermos sobre a existência dos estoques naquela data e, portanto, não temos como concluir sobre os saldos apresentados naquela data, nas contas de estoques de produtos, de almoxarifado de materiais diversos e os reflexos dos prováveis ajustes em contrapartida ao custo dos produtos vendidos, no resultado do exercício de 2023 e no patrimônio líquido.

2. A Sociedade não procedeu à avaliação do seu ativo biológico ao valor justo, conforme requerido no Pronunciamento Técnico 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola. Os ativos biológicos estão demonstrados pelo valor de custo líquido da amortização acumulada. Como consequência, não temos como avaliar os efeitos sobre o resultado das operações e sobre os saldos do ativo biológico e do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023, caso os ativos biológicos tivessem sido avaliados ao valor justo. Além disso, deveria ter apresentado os custos incorridos na manutenção das plantas portadoras no seu Ativo Imobilizado e a safra for-

mada, avaliada a valor justo ou a custo, classificada em seu Ativo biológico, conforme Pronunciamento Técnico 27 - Imobilizado (Vide Nota Explicativa N° 12).

3. A Sociedade não procedeu, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a revisão dos parâmetros para a determinação do valor recuperável, que poderia indicar possíveis perdas do valor de capital aplicado na aquisição/formação de bens do ativo imobilizado, conforme requerido nos Pronunciamentos Técnicos CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Também não foi revisada a vida útil econômica estimada remanescente dos bens classificados no Ativo Imobilizado, necessária para o cálculo das quotas de depreciação, conforme requerido no Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado. As quotas de depreciação dos bens do ativo imobilizado vêm sendo calculada e registrada em base nas taxas de depreciação estabelecidas pela legislação tributária.

4. A Sociedade não enviou cartas de circularização em tempo hábil para a confirmação dos saldos de bancos, de fornecedores e de clientes para 31 de dezembro de 2023, nem aos responsáveis pelas suas assessorias jurídicas interna e externa, constituindo-se em limitação à execução de nossos exames.

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 Sociedade 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.

**Enfase****Contratação de Seguros**

Sem modificar a nossa opinião, chamamos atenção para o fato descrito na Nota Explicativa N° 29 de que em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade possui seguros somente para aeronave e parte de sua frota de veículos, não estando segurados os demais bens do ativo imobilizado.

**Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor Independente**

A Administração da Sociedade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 contábeis em 31 de dezembro de 2023, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse Relatório está de forma relevante e consistente com as demonstrações contábeis e, se não estiver, apresentar algum fato que distorça de forma relevante o Relatório da Administração. Não temos nada a relatar a este respeito.

**Outros Assuntos**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas em conjunto com as do exercício de 2023, foram por nós examinadas e sobre elas emitimos em 28 de março de 2023, um relatório de auditoria também com abstenção de opinião.

**Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis da Sociedade**

A Administração da Sociedade 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 Sociedade 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidades pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do Auditor Independente pela Auditoria das Demonstrações Contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023, 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 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.

- Obtivemos 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 Sociedade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração da Sociedade.

- 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 Sociedade. 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração da Sociedade.

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.

Recife, 25 de março de 2024

**Luis Henrique da Cunha Silva**  
Contador CRC-PE 015.770/O-0  
Sá Leitão Auditores S/S  
CRC-PE 000.369/O-8

## Publicidade Legal - 25 de abril de 2024 - USINA TRAPICHE S A - BALANÇO pdf

Código do documento 7a91c470-8f4c-4535-8c9a-05d3a90949d9



### Assinaturas



EDITORIA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100

Certificado Digital

fabiohenrique@folhape.com.br

Assinou

### Eventos do documento

#### 24 Apr 2024, 18:33:49

Documento 7a91c470-8f4c-4535-8c9a-05d3a90949d9 **criado** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email:fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-04-24T18:33:49-03:00

#### 24 Apr 2024, 18:33:59

Assinaturas **iniciadas** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email: fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-04-24T18:33:59-03:00

#### 24 Apr 2024, 18:34:09

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100 **Assinou** Email: fabiohenrique@folhape.com.br. IP: 177.207.75.207 (177.207.75.207.dynamic.adsl.gvt.net.br porta: 41744). Dados do Certificado: CN=EDITORIA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100, OU=videoconferencia, OU=22121066000172, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, L=RECIFE, ST=PE, O=ICP-Brasil, C=BR. - DATE\_ATOM: 2024-04-24T18:34:09-03:00

### Hash do documento original

(SHA256):d11fbfbbeb6b925b839d83de36001505f223deac0ccb53a14d45207191aa184f5  
(SHA512):87fe77621f13ebe73dda6a62e53bde5714dac8d18eaeee3947b523ed259803ed4b3680e90eff4a7f54e7de564852f16aa2fb4247c84d6bb9ae39cea742ee87d85

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**