

Lecce Holdings S.A.

CNPJ 14.370.283/0001-78
Sede: Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4º Andar, Vila Yara, Osasco, SP

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. às Demonstrações Contábeis da Lecce Holdings S.A. ("Companhia"), relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, acompanhadas das Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes.

Ativos Totais de R\$ 4.689.322 mil.

Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

Osasco, SP, 8 de fevereiro de 2022.

Diretoria

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia registrou Lucro Líquido de R\$ 107.369 mil, Patrimônio Líquido de R\$ 3.981.827 mil e

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - Em Milhares de Reais				
	2021	2020	2021	2020
ATIVO				
CIRCULANTE	1.572.827	1.511.222	707.495	655.841
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 5).....	875.264	861.634	7.629	4.469
Outros Créditos (Nota 6)	697.563	649.588	372	-
NÃO CIRCULANTE	3.116.495	2.939.572	699.494	651.372
Realizável a Longo Prazo	17.528	13.442	3.981.827	3.794.953
Créditos Tributários	22	15	4.004.001	4.004.001
Tributos a Compensar ou a Recuperar (Nota 15c)	17.506	13.427	38.828	-
Investimentos (Nota 7)	1.970.482	2.926.130	(61.002)	(140.880)
Intangível (Nota 8)	1.128.485	-	-	(68.168)
TOTAL	4.689.322	4.450.794	4.689.322	4.450.794

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - Em Milhares de Reais		
	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	115.346	(44.442)
Resultado Financeiro (Nota 11)	37.739	68.270
Resultado de Equivalência Patrimonial (Nota 7)	231.036	(87.121)
Despesas Tributárias (Nota 13)	(2.097)	(4.449)
Despesas Gerais e Administrativas (Nota 12)	(23.398)	(21.142)
Despesa Amortização de Intangível (Nota 8)	(127.934)	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS E DOS TRIBUTOS	115.346	(44.442)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	115.346	(44.442)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL (Nota 15)	(7.977)	(23.391)
LUCRO LÍQUIDO/(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	107.369	(67.833)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Em Milhares de Reais		
	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:		
Lucro/(Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	115.346	(44.442)
Ajustes ao Prejuízo Líquido antes dos Impostos:	(84.072)	86.928
Depreciações/Amortizações	127.934	-
Resultado de Equivalência Patrimonial	231.036	87.121
Juros, Variações Monetárias Líquidas e Outras	19.030	(193)
Lucro Líquido/(Prejuízo) Lucro Líquido Ajustado antes dos Impostos	31.274	42.486
(Aumento) em Ativos	(4.788)	(742.619)
Aumento (Redução) em Obrigações	(731)	724.493
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(2.924)	(5.113)
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado nas Atividades Operacionais	22.831	19.247
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Aquisição de Investimento/Ajuste de Preço	(9.201)	(3.159.993)
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado nas Atividades de Investimentos	(9.201)	(3.159.993)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:		
Aumento de Capital	-	4.000.000
Caixa Líquido Proveniente/Utilizado nas Atividades de Financiamentos	-	4.000.000
Aumento de Caixa e Equivalentes de Caixa	13.630	859.254
Início do Exercício	861.634	2.380
Fim do Exercício	875.264	861.634
Aumento de Caixa e Equivalentes de Caixa	13.630	859.254

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Em Milhares de Reais

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Lecce Holdings S.A. é uma Companhia que tem por objetivo a administração, locação, compra e venda de bens próprios; e participação em outras sociedades como cotista ou acionista, no país ou no exterior. A Lecce Holdings S.A. é parte integrante da Organização Bradesco, utilizando-se de seus recursos administrativos e tecnológicos e suas demonstrações contábeis devem ser analisadas neste contexto.

A autorização para a emissão destas demonstrações contábeis foi concedida pela Diretoria em 8 de fevereiro de 2022.

2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e apresentadas de forma consistente, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em 31 de dezembro de 2021. A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis evidenciam todas as informações relevantes utilizadas na sua gestão.

2.1) Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração dos ativos ao seu valor justo, quando aplicável.

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

A Companhia adotou a opção prevista no CPC 36 que dispensa a apresentação de demonstrações contábeis quando uma entidade é controlada de outra entidade que divulga demonstrações contábeis consolidadas em CPC ou IFRS, e quando acionistas deliberam pela adoção dessa opção. Assim sendo, não estão sendo apresentadas demonstrações contábeis consolidadas.

2.2) Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados em Real (R\$), moeda do principal ambiente econômico de atuação da Companhia. As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em milhares de reais.

As operações da investida no exterior são, na essência, uma extensão das atividades do Brasil, portanto, os ativos, os passivos e o resultado são ajustados às práticas contábeis vigentes no Brasil e convertidos para reais de acordo com as taxas de câmbio da moeda local na data do fechamento.

2.3) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são utilizados para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. Assim sendo, incluem disponibilidades em moeda nacional e fundos de investimento, e que apresentem risco insignificante de mudança de valor justo, uma vez que são prontamente convertíveis em dinheiro.

2.4) Ativos financeiros

O CPC 48 classifica os ativos financeiros em três categorias: (i) mensurados ao custo amortizado; (ii) mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA - Patrimônio Líquido); e (iii) mensurados ao valor justo por meio do resultado (VJR).

Mensurados ao custo amortizado

São ativos financeiros que atendam ao critério do teste SPPI (*Solely Payment of Principal and Interest*), cujo objetivo é o de manter os ativos para receber os fluxos de caixa contratuais.

Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são ativos reconhecidos inicialmente a valor justo incluindo os custos diretos e incrementais, e contabilizados, subsequentemente, pelo custo amortizado, utilizando-se do método da taxa efetiva de juros. A Companhia não possui ativos financeiros mensurados ao custo amortizado.

Mensurados a valor justo por meio do resultado (VJR)

Os ativos financeiros mensurados a VJR são registrados e inicialmente avaliados pelo valor justo, sendo as respectivas modificações subsequentes do valor justo reconhecidas imediatamente no resultado. São ativos mantidos pela Companhia com o propósito de negociá-los no curto prazo ou mantê-los como parte de uma carteira administrada em conjunto para obtenção de lucro no curto prazo ou para tomada de posições, ou eventualmente, aqueles ativos que não atendem ao teste SPPI (*Solely Payment of Principal and Interest*). Os instrumentos financeiros derivativos, também, são categorizados como VJR.

Os ativos financeiros são inicialmente reconhecidos e avaliados pelo valor justo no balanço e os custos de transação são registrados diretamente no resultado do período.

Mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA)

São reconhecidos inicialmente a valor justo, mais os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou a sua emissão e são mensurados, subsequentemente, a valor justo com os ganhos e perdas reconhecidos em Outros resultados abrangentes, com exceção das perdas por redução ao valor recuperável e dos ganhos e perdas cambiais de conversão, até que o ativo financeiro deixe de ser reconhecido. As perdas de crédito esperadas são registradas na demonstração do resultado em contrapartida a outros resultados abrangentes, não tendo impacto no valor contábil bruto do ativo.

2.5) Determinação do valor justo

O valor justo dos ativos financeiros é apurado de acordo com a cotação de preço de mercado disponível na data do balanço. Se não houver cotação de preços de mercado disponível, os valores são estimados com base em cotações de distribuidores, modelos de definições de preços, modelos de cotações ou cotações de preços para instrumentos com características semelhantes.

As aplicações em fundos de investimento são avaliadas com base no valor da cota divulgada pelo Administrador do fundo investidor, que reflete o valor de mercado dos investimentos que compõem a carteira do respectivo fundo.

2.6) Investimento em controladas

São classificados como controladas as entidades pelas quais a Companhia exerce controle, ou seja, quando detém o poder de exercer a maioria dos direitos de voto. Poderá ainda existir controle quando a Companhia possuir, direta ou indiretamente, preponderâncias de gerir as políticas financeiras e operacionais de determinadas entidades para obter benefícios em suas atividades, mesmo que a porcentagem que detém sobre o seu capital próprio for inferior a 50%. A existência e o efeito de potenciais direitos de voto, que são atualmente exercíveis ou conversíveis, são levados em consideração ao avaliar se a Companhia controla outra entidade.

Os investimentos em sociedades controladas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, sendo que o resultado é classificado como despesa (ou receita) operacional.

Os dividendos recebidos de investidas são registrados por equivalência patrimonial e reduzem o valor do investimento.

Ágio (Goodwill)

O ágio, originado no processo de aquisição de investidas, é o excesso do custo de aquisição, em razão da participação da Companhia, sobre o valor justo líquido dos ativos e passivos identificáveis adquiridos de uma investida na data da aquisição.

7) INVESTIMENTOS

a) Os ajustes decorrentes da avaliação pelo método de equivalência patrimonial dos investimentos foram registrados na conta de Resultado de Equivalência Patrimonial.

b) A composição dos Investimentos está demonstrada a seguir:

	Em 31 de dezembro		Resultado de equivalência patrimonial (1)
	2021	2020	
Depósito bancário (1)	2.452	2.299	
Fundos de investimentos financeiros (2)	872.812	859.335	
Total de caixa e equivalentes de caixa	875.264	861.634	

(1) No país e no exterior; e
(2) Referem-se a aplicações de renda fixa em Fundos de Investimentos Financeiros, destinados a integrantes da Organização, que sejam considerados investidores qualificados, administrados pelo Bradesco.

8) OUTROS CRÉDITOS

Referem-se ao valor depositado em conta garantia, face obrigações na aquisição do BAC Florida Bank efetuado em outubro de 2020 no montante de US 125.000, o valor está sendo atualizado mensalmente de acordo com o dólar (PTAX) - Bacen do último dia útil, o montante em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 697.563 (2020 - R\$ 649.588).

	Em 31 de dezembro		Resultado de equivalência patrimonial (1)
	2021	2020	
Empresas	Capital social	Patrimônio líquido ajustado	Resultado ajustado
BAC Florida Bank (1)	388.067	1.407.360	231.036
Ágio - BAC Florida Bank (2) (3)	-	-	-
Total			

(1) Considera o resultado apurado pela Companhia, a partir da aquisição e inclui variações patrimoniais da investida não decorrentes de resultado, bem como os ajustes por avaliação de práticas contábeis, quando aplicáveis;
(2) O ágio está fundamentado na rentabilidade futura, avaliado quando da aquisição de participação societária na Companhia; e
(3) O Bradesco, contratou empresa especializada e independente, para a elaboração do estudo de alocação de preço de compra ("PPA"), para a alocação inicial do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos do BAC Florida Bank. De acordo com o método de compra do CPC 15, foram reconhecidos nas demonstrações contábeis ativos intangíveis de vida útil definida não reconhecidos na demonstração contábil individual do BAC Florida Bank e o goodwill.

	Em 31 de dezembro				
	2021	2020			
8) INTANGÍVEL					
Os valores registrados no intangível referem-se a Carteiras de Crédito e Empréstimos, Depósitos e Licenças.					
	Vida útil - meses (1)	Custo			
		Amortização			
		2021			
		2020			
Carteira de crédito	204	209.689	(14.390)	195.299	-
Carteira de empréstimos	361	253.154	(9.817)	243.337	-
Depósitos	215	484.144	(31.526)	452.618	-
Licenças	60	309.432	(72.201)	237.231	-
Total		1.256.419	(127.934)	1.128.485	-

(1) O método para amortização dos intangíveis é o linear.

9) OUTRAS OBRIGAÇÕES

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Provisão de editais e publicações	64	45
Valores a pagar pela compra de ações (1)	699.430	651.327
Total	699.494	651.372

(1) Valores a pagar pela aquisição das 19.850.782 ações realizadas em 2020 referente a parte dos minoritários pela aquisição do BAC Florida Bank. Valores estão sendo atualizados mensalmente de acordo com o dólar (PTAX) - Bacen e sem data de vencimento.

10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Composição do capital social em ações

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, é dividido em ações nominativas-escriturais, sem valor nominal.

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Quantidade de ações		
Ordinárias	114.388.623	114.388.623
Total	114.388.623	114.388.623

Não houve aumento de capital para o exercício de 2021.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Em Milhares de Reais						
Eventos	Capital Social	Reserva de Lucros Legal	Reserva de Lucros Estatutária	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Totais
Saldos em 31 de dezembro de 2019	4.001	-	-	-	(355)	3.666
Aumento de Capital	4.000.000	-	-	-	-	4.000.000
Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	(67.833)	(67.833)
Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-	-	(140.880)	-	(140.880)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	4.004.001	-	-	(140.880)	(68.168)	3.794.953
Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-	-	79.878	-	79.878
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	39.201	39.201
Absorção de Prejuízos Anteriores	-	-	-	-	68.168	68.168
Destinações: - Reservas	-	1.960	36.868	-	(38.828)	-
- Dividendos Propostos	-	-	-	-	(373)	(373)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.004.001	1.960	36.868	(61.002)	-	3.981.827

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - Em Milhares de Reais		
	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	107.369	(67.833)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	79.878	(140.880)
Resultado Abrangente do Período	187.247	(208.713)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Intangível
Corresponde aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados no decorrer do período estimado do benefício econômico. O grupo de ativos intangíveis registrados na companhia é composto por Carteiras de Crédito e Empréstimos, Depósitos e Licenças, são registrados ao custo, deduzido da amortização pelo método linear durante a vida útil estimada, a partir da data da sua disponibilidade para uso e ajustados por redução ao valor recuperável - *impairment*, quando aplicável.

2.7) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (*impairment*)

Os ativos financeiros e não financeiros são avaliados para verificar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido uma perda no seu valor recuperável. Uma evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, indicações de processo de falência ou mesmo, um declínio significativo ou prolongado do valor do ativo.

Uma perda por redução ao valor recuperável (*impairment*) de um ativo financeiro é reconhecida no resultado do período se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa exceder o seu valor recuperável.

2.8) Provisões, ativos e passivos contingentes e obrigações legais - fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências ativas e passivas e também, das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25, sendo:

- Ativos Contingentes: não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo, e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro passivo exigível. Os ativos contingentes, cuja expectativa de êxito é provável, são divulgados nas notas explicativas;

- Provisões: são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;

- Passivos Contingentes: de acordo com CPC 25, o termo "contingente" é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e

- Obrigações Legais: Provisão para Riscos Fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis.

2.9) Patrimônio líquido

a) Lucro por ação

A Companhia apresenta dados de lucro por mil ações básico. O lucro por mil ações básico é calculado dividindo-se lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia pela média ponderada das ações ordinárias durante o ano, excluindo a quantidade média das ações ordinárias adquiridas pela Companhia e mantidas em

...continuação

Lecce Holdings S.A.

CNPJ 14.370.283/0001-78
Sede: Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4ª Andar, Vila Yara, Osasco, SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Em Milhares de Reais

12) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Serviços de terceiros/outros (1).....	23.312	21.067
Editais e publicações.....	86	75
Total	23.398	21.142

(1) Refere-se, aos pagamentos de serviços prestados referentes a honorários advocatícios e auditoria externa.

13) DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2021	2020
Cofins	1.512	2.736
PIS.....	246	445
IOF.....	11	43
Outras (1)	328	1.225
Total	2.097	4.449

(1) Refere-se a provisão para recolhimento do imposto CIDE sobre *invoices* pagas referente a honorários advocatícios relativos a compra do BAC Florida Bank em Outubro de 2020.

14) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

a) As transações com partes relacionadas estão assim representadas:

	Em 31 de dezembro			
	Controladores (1)		Outras partes relacionadas (2)	
	2021	2020	2021	2020
Ativos				
Caixa/Disponibilidades	300	300	2.152	1.999

(1) Banco Bradesco S.A.; e

(2) Banco Bradesco S.A. Nova York.

	Em 31 de dezembro			
	Controladores (1)		Outras partes relacionadas (2)	
	2021	2020	2021	2020
Rendimento de letras financeiras	-	23.520	-	-
Rendimentos debêntures	-	30.897	-	-
Rendimento de aplicações em CDB.....	-	36	-	-

(1) Banco Bradesco S.A.; e

(2) Banco Bradesco S.A. Nova York.

b) Remuneração do pessoal-chave da administração

A Empresa é parte integrante da Organização Bradesco e seus Administradores são remunerados pelos cargos que ocupam no Banco Bradesco S.A., controlador da Companhia.

15) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Demonstração do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social

	Exercícios findo em 31 de dezembro	
	2021	2020
Resultado antes dos tributos (imposto de renda e contribuição social).....	115.346	(44.442)
Encargo total do imposto de renda e contribuição social às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente	(39.218)	15.110
Efeito das adições e exclusões no cálculo dos tributos:		
Participações em controladas, tributadas na Sociedade correspondentes.....	78.552	(29.621)
Despesas indedutíveis líquidas de receitas não tributáveis.....	(33.053)	(2.002)
Outros valores	(14.258)	(6.878)
Imposto de renda e contribuição social do exercício.....	(7.977)	(23.391)

b) Composição da conta de resultado o imposto de renda e contribuição social

	Exercícios findo em 31 de dezembro	
	2021	2020
Impostos correntes:		
Imposto de renda e contribuição social devidos	(7.977)	(23.235)
Impostos diferidos:		
Constituição/(Realização), no exercício, sobre adições temporárias.....	-	9
Prejuízo e base negativa de contribuição social	-	(165)
Total dos ativos fiscais diferidos	-	(156)
Imposto de renda e contribuição social do exercício.....	(7.977)	(23.391)

c) Tributos a compensar ou a recuperar

Os tributos a compensar ou a recuperar, no montante de R\$ 17.506 (2020 - R\$ 13.427), referem-se, substancialmente, a imposto de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras e o imposto de renda pago no exterior a recuperar.

16) OUTRAS INFORMAÇÕES

a) A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020;

b) Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia não possuía passivos contingentes relacionados a processos cíveis, fiscais e trabalhistas classificados como perda possível ou provável de naturezas relevantes; e

c) Não houve eventos subsequentes que requeiram ajustes ou divulgações, para as demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021.

A DIRETORIA

Cid de Oliveira Guimarães – Contador - CRC 1SP218369/O-0

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Acionista e Administradores da

Lecce Holdings S.A.

Osasco - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Lecce Holdings S.A. (Companhia), 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Lecce Holdings S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Lecce Holdings S.A., 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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

Nossa auditoria 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 Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções

relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com a administração 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.

São Paulo, 29 de março de 2022



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

Carlos Massao Takauthi
Contador CRC 1SP206103/O-4

