

HYPERA S.A.
Companhia Aberta

CNPJ/MF nº 02.932.074/0001-91
NIRE 35.300.353.251
Código CVM nº 21431

RELATÓRIO ANUAL RESUMIDO DO
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
PARA O EXERCÍCIO DE 2024

INTRODUÇÃO

O Comitê de Auditoria Estatutário (“CAE”) da **Hypera S.A.** (“Hypera Pharma” ou “Companhia”), constituído em 22 de julho de 2016, dentre outras atribuições previstas no “Regimento Interno do Comitê de Auditoria Estatutário”, aprovado em reunião do Conselho de Administração da Companhia de 27 de abril de 2023, tem como principais responsabilidades **(i)** supervisionar os processos de controles internos e de gerenciamento dos riscos inerentes às atividades da Companhia; **(ii)** avaliar os trabalhos desenvolvidos pelas auditorias interna e externa; e **(iii)** avaliar a qualidade e integridade das demonstrações financeiras.

RESPONSABILIDADES

A Administração é responsável pela correta elaboração das demonstrações financeiras da Hypera Pharma, assim como pela implementação e manutenção de sistemas de controles internos e de gerenciamento de riscos condizentes com o porte e a estrutura da Companhia. Cabe também à Administração estabelecer procedimentos que garantam a qualidade dos processos que geram as informações financeiras.

A Auditoria Interna da Companhia tem como atribuições avaliar os principais riscos a que a Companhia está exposta e os controles utilizados na mitigação desses riscos, bem como verificar o cumprimento das políticas e dos procedimentos determinados pela Administração, inclusive aqueles voltados para elaboração das demonstrações financeiras.

A PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes (“PwC”) é a responsável pela auditoria externa das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e deve confirmar que elas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hypera Pharma em 31 de dezembro de 2024, 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 e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* - IASB e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

No cumprimento de suas atribuições, as análises e avaliações procedidas pelo CAE baseiam-se em informações recebidas da Administração, da Auditoria Interna, dos auditores externos e dos executivos responsáveis pela gestão de riscos e controles internos nos diversos segmentos da Companhia, sendo respeitadas também as trocas de opiniões e ideias entre os membros do CAE e da PwC.

ATIVIDADES DO CAE

A atual composição do CAE, eleita em 27 de abril de 2023 e com mandato de 2 (dois) anos, é formada pelo Sr. Hugo Barreto Sodré Leal, na qualidade de Coordenador, Sr. Ademir José Scarpin, integrante com reconhecida experiência em contabilidade societária, Sr. João Martinez Fortes Junior e a Sra. Maria Carolina Ferreira Lacerda, que é membro independente do Conselho de Administração. O CAE apresentou em 4 (quatro) reuniões do Conselho de Administração o reporte de seus trabalhos por meio das apresentações feitas pelo seu Coordenador, Sr. Hugo Barreto Sodré Leal.

No decorrer do ano de 2024 e até a presente data, o CAE em conjunto com a PwC elaborou plano de trabalho da Companhia e reuniu-se, ordinariamente, em 6 (seis) ocasiões, e extraordinariamente em 3 (três) ocasiões. Entre os diversos temas e assuntos acompanhados e discutidos pelo CAE, com recomendações à Administração, merecem destaque:

- (i) Auditoria Independente: análise do plano de atividades dos auditores independentes e discussão das Demonstrações Financeiras, além das principais conclusões obtidas nas revisões trimestrais e o Parecer para emissão das Demonstrações Financeiras de 2024. Os auditores independentes foram avaliados pelos órgãos de governança da Companhia;
- (ii) Auditoria Interna: discussão do plano de trabalho de auditoria interna, o qual foi integralmente cumprido em 2024 e acompanhamento dos trabalhos da área durante o exercício social. A área de auditoria interna foi avaliada pelos órgãos de governança da Companhia;
- (iii) Controles Internos: discussão do plano de controles internos para 2024, o qual foi integralmente cumprido em 2024, e supervisão dos trabalhos da área durante o exercício social, incluindo plano de treinamentos e comunicação da área. Acompanhamento do *status* da carta de recomendação de controles internos emitida pelos auditores independentes. Discussão sobre a revisão dos prazos de vencimento das políticas e procedimentos da Companhia. Acompanhamento dos trabalhos de monitoramento de contratos de prestação de serviços com terceiros feito pela área de controles internos;
- (iv) Gestão de Riscos: análise do plano de gestão de riscos para o exercício social de 2024, bem como discussão do processo de gerenciamento de riscos, da matriz de riscos corporativas, dos fatores de riscos associados e dos planos para tratamento dos riscos, além do acompanhamento do plano de comunicação e treinamentos da área. Acompanhamento do processo de *due diligence* de terceiros;
- (v) Compliance: discussão e análise do plano de trabalho de *compliance* para o 2024, plano de aperfeiçoamento do programa de *compliance*, *status* do canal de denúncias, bem como plano de treinamentos e comunicação da área para 2024. Discussão e aprovação da política de *compliance*; e
- (vi) Segurança da Informação: apresentação e discussões sobre o tema de *cybersegurança* na Companhia.

CONCLUSÃO

O CAE, com base nas informações recebidas e nas atividades desenvolvidas no período, ponderadas devidamente suas responsabilidades e as limitações decorrentes do escopo de sua atuação, entende que as

demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* – IASB e, portanto, recomenda sua aprovação pelo Conselho de Administração.

São Paulo, 19 de março de 2025.

Hugo Barreto Sodré Leal

Coordenador

Ademir José Scarpin

Maria Carolina Ferreira Lacerda

João Martinez Fortes Junior