

Track & Field®



**RELATÓRIO DO
COMITÊ DE AUDITORIA
EXERCÍCIO 2025**

ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

No exercício de 2025 e até data de divulgação das demonstrações financeiras correspondentes, as atividades do COAUD foram desenvolvidas de acordo com o seu Plano de Trabalho, aprovado pelo Conselho de Administração. Neste contexto, o Comitê reuniu-se ordinariamente 6 (seis) vezes e extraordinariamente 2 (duas) vezes, registrando-se a presença da totalidade de seus membros, bem como participou em 4 (quatro) reuniões do Conselho de Administração.

Os principais assuntos e recomendações realizados pelo COAUD foram:

I. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- Revisão e recomendação, ao Conselho de Administração, quanto à aprovação da informações financeiras trimestrais (ITRs) e demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2025;
- Acompanhamento dos julgamentos críticos relativos as provisões para riscos, estimativas contábeis e questões tributárias.

II. CONTROLES INTERNOS, GESTÃO DE RISCOS E COMPLIANCE

- Apreciação do plano de Controles Internos, Gestão de Risco 2026;
- Acompanhamento da metodologia adotada para gestão de risco, monitoramento quanto a efetividade dos controles internos, plano de ação para eventuais melhorias e dos indicadores chaves da Companhia;
- Avaliação e discussão sobre a matriz de riscos corporativos atualizada, os riscos prioritários da Companhia segundo seus impactos e probabilidade de ocorrência, acompanhado dos planos de mitigação dos riscos junto aos gestores responsáveis pela sua execução;
- Acompanhamento das ações de aprimoramento dos controles gerais de tecnologia da informação, de segurança da informação, do plano de resposta a incidentes e da lei geral de proteção de dados (LGPD);
- Acompanhamento da revisão de determinadas políticas.

III. CÓDIGO DE ÉTICA E CONDUTA E LINHA ÉTICA

- Acompanhamento das denúncias recebidas pelos canais, bem como das providências tomadas pela Administração;
- Análise da revisão do Código de Ética.

IV. AUDITORIA INTERNA

- Apreciação do Plano de auditoria 2026;
- Análise dos relatórios emitidos pela Auditoria Interna contemplando as observações identificadas e os correspondentes planos de remediação da administração da Companhia sobre os processos de negócios objetos de auditoria em 2025.

V. AUDITORIA INDEPENDENTE

- Apreciação do planejamento e estratégia da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes (Deloitte) para a auditoria das demonstrações financeiras do exercício de 2025;
- Apreciação das principais conclusões apresentadas pelo auditor em seus relatórios de revisões trimestrais (ITR) de 31 de março, 30 de junho e 30 de setembro de 2025;
- Apreciação dos Principais Assuntos de Auditoria (PAA) incluídos em seu Relatório sobre as Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e a emissão de Opinião sem qualificação;
- Acompanhamento das recomendações de aprimoramento apontadas no relatório de controles internos, bem como os respectivos planos de ação da administração da Companhia;
- Manutenção de um canal regular de comunicação com a Deloitte.

VI. ÁREA FINANCEIRA, PROVISÕES E OUTROS

- Reuniões com a diretoria financeira e controladoria para analisar eventuais alterações nas políticas e práticas contábeis críticas adotadas, processos e controles internos relacionados à preparação das estimativas contábeis, e julgamentos críticos utilizados pela Administração na elaboração das demonstrações financeiras e acompanhar o processo de preparação das informações contábeis;
- Apreciação das principais demandas judiciais e do julgamento da Administração sobre os prognósticos de desfecho, incluindo a avaliação dos assessores jurídicos da Companhia.

VII. DISCUSSÕES PONTUAIS

- Monitoramento das análises e atividades derivadas da reforma tributária;
- Apresentação da administração sobre as iniciativas de preparação do relatório de sustentabilidade de acordo com as normas IFRS S1 e S2;
- Acompanhamento das tratativas relativas a reestruturação societária;
- Análise do Relatório Anual da Companhia 2024;
- Reunião com o Conselho Fiscal, relatando as atividades do órgão.

PARECER DO COMITÊ DE AUDITORIA

Demonstrações Financeiras Anuais de 2025:

Os membros do Comitê de Auditoria da TRACK & FIELD CO S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto em seu Regimento Interno, procederam a análise e revisão do Relatório da Administração e das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2025, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, que emitiram opinião sem ressalva, e, considerando as informações e esclarecimentos prestados pela Administração da Companhia e pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes, recomendaram sua aprovação pelo Conselho de Administração.

São Paulo 09 de março de 2026.


Estela Vieira
7441
Estela Vieira

Coordenadora do Comitê de Auditoria


Adriana Caetano
Adriana Caetano

Membro do Comitê de Auditoria


Renata Sawchuk Moura
17477
Renata Sawchuk Moura

Membro do Comitê de Auditoria e Presidente do Conselho de Administração





Track & Field®

TFCO 2025_Relatório Anual do Comitê de Auditoria.pdf

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: AAAA0-6C9B4-BE4F8



Solicitação de assinatura iniciada por: Ana C. F. d. N. em 09/03/2026

Assinaturas



Estela Vieira

Assinou Eletronicamente



Estela Vieira

7441



EV

7441

Assinou em: 09 de março de 2026, 12:14:13 | E-mail: ees*****@gm***** | Endereço de IP: 177.115.60.5 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 145.0.0.0, Windows 10 | Celular: *****1292



Renata Sawchuk Moura

Assinou Eletronicamente



Renata Sawchuk Moura

17477



RM

17477

Assinou em: 09 de março de 2026, 12:15:09 | E-mail: saw*****@gm***** | Endereço de IP: 177.47.8.166 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 145.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-1206



Adriana Caetano

Assinou Eletronicamente



Adriana Caetano

10609



AC

10609

Assinou em: 09 de março de 2026, 12:15:30 | E-mail: cae*****@gm***** | Endereço de IP: 2804:7f0:69c3:2c3c:b7:cb9d:3ca9:403c | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 145.0.0.0, Windows 10 | Celular: *****6878