

## **1. Introdução e Objetivo**

Este documento define com minúcia os procedimentos e diretrizes estabelecidos para a precificação dos ativos nas carteiras gerenciadas pela Soho Capital. O propósito deste manual é assegurar conformidade rigorosa com as normativas regulatórias da CVM e ANBIMA, garantindo transparência total e equidade nas avaliações dos ativos. Este manual serve como referência fundamental para todas as partes interessadas, incluindo gestores de fundos, auditores e investidores, proporcionando uma base de conhecimento comum e entendimento dos processos de avaliação de ativos.

## **2. Abrangência**

Este manual abrange uma vasta gama de ativos financeiros gerenciados pela Soho Capital. Isso inclui, mas não se limita a, títulos públicos e privados, ações listadas em bolsa, derivativos complexos, fundos de investimento em participações (FIPs), e ativos ilíquidos como imóveis e participações em empresas não listadas.

## **3. Princípios de Precificação**

A precificação dos ativos sob gestão da Soho Capital é regida por princípios estritamente definidos que asseguram a integridade e a precisão das avaliações. Transparência e objetividade são imperativos, requerendo que todas as metodologias e fontes sejam claramente documentadas e facilmente acessíveis. A consistência nas avaliações é mantida através de procedimentos padronizados e revisões regulares dos métodos utilizados, enquanto a independência é assegurada por meio da utilização de fontes e serviços externos não afiliados, para validar os preços dos ativos.

## **4. Metodologia de Precificação**

As metodologias empregadas para a precificação dos ativos variam conforme a natureza e as características do ativo em questão. Para ativos de mercado, como ações e títulos negociados

publicamente, a Soho Capital utiliza os preços de fechamento do mercado, ajustando por eventos significativos como divisões de ações ou pagamentos de dividendos. Para derivativos, modelos quantitativos complexos são aplicados, levando em conta fatores como a volatilidade do mercado e as taxas de juros.