PROGEN S.A.

CNPJ/MF nº 57.748.204/0001-22

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em reais)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Notas**	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Circulante					
Caixa e equivalentes a caixa	10	172.685.857	82.478.853	173.280.089	82.479.042
Contas a receber de clientes	11	331.038.040	352.012.979	332.251.500	352.020.269
Tributos a recuperar	13	22.016.472	18.287.027	22.445.280	18.344.882
Adiantamentos	12	37.913.448	29.643.989	39.679.687	31.223.577
Despesas antecipadas		2.523.538	1.547.245	2.523.539	1.547.245
		566.177.355	**483.970.093**	**570.180.095**	**485.615.015**
Não circulante					
Contas a receber de clientes	11	26.633.126	–	26.633.126	–
Partes relacionadas	20	121.841.569	62.121.791	123.153.811	60.330.886
Depósitos judiciais	19	3.283.466	333.271	3.283.502	333.307
Imposto diferido		5.310.571	4.815.892	5.336.091	4.816.115
Despesas antecipadas		1.063.941	–	1.063.941	–
Investimentos	14	4.289.413	1.238.151	3.271.351	676.267
Imobilizado	15	30.900.343	40.264.565	30.911.648	40.284.906
Intangível	16	523.259	34.058	523.259	34.058
		193.845.688	**108.807.728**	**194.176.729**	**106.475.540**
Total do ativo		**760.023.043**	**592.777.821**	**764.356.824**	**592.090.554**

		Controladora		Consolidado	
Passivo e patrimônio líquido	**Notas**	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Circulante					
Fornecedores		19.970.199	16.973.609	20.109.110	16.981.959
Empréstimos, financiamentos e debêntures	17	76.595.191	25.888.552	76.595.191	25.888.552
Arrendamentos	17	527.154	8.731.475	527.154	8.731.475
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	101.576.495	86.097.306	102.268.816	86.406.809
Provisão de férias e encargos sociais	18	55.661.327	42.036.864	55.751.779	42.036.864
Adiantamentos	12	13.207.059	7.778.232	13.207.059	7.778.232
Dividendos e JCP a pagar	21	22.313.495	7.485.682	22.313.495	7.485.682
Outras contas a pagar		3.512.637	337.129	4.533.051	1.358.354
		293.363.557	**195.328.848**	**295.305.655**	**196.667.926**
Não circulante					
Fornecedores		–	1.844.150	–	1.844.150
Empréstimos, financiamentos e debêntures	17	196.821.288	146.427.729	196.821.288	146.427.729
Arrendamentos	17	2.064.000	4.711.174	2.064.000	4.711.174
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	106.982.922	122.689.342	106.982.922	122.747.369
Partes relacionadas	20	59.782	116.557	4.508.108	–
Provisão para perda de investimento	14	2.035.704	1.947.840	–	–
Provisão para demandas judiciais	19	3.453.074	3.283.291	3.453.074	3.283.291
		311.416.770	**281.020.084**	**313.829.392**	**279.013.713**
Patrimônio líquido					
Capital social	21	57.680.612	57.680.612	57.680.612	57.680.612
Reserva legal		6.509.751	3.965.630	6.509.751	3.965.630
Reserva de lucros		89.540.634	53.286.908	89.540.634	53.286.908
Ajustes acumulados de conversão		1.511.719	1.495.741	1.511.719	1.495.741
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		**155.242.716**	**116.428.890**	**155.242.716**	**116.428.890**
Participação dos acionistas não controladores		–	–	(20.939)	(19.975)
		155.242.716	**116.428.890**	**155.221.777**	**116.408.915**
Total do passivo e patrimônio líquido		**760.023.043**	**592.777.821**	**764.356.824**	**592.090.554**

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Lucro líquido do exercício	**50.882.423**	**31.518.662**	**50.881.296**	**31.518.662**
Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Ajustes acumulados de conversão	15.978	–	15.978	(52.452)
Total do resultado abrangente do exercício	**50.898.401**	**31.518.662**	**50.897.275**	**31.466.210**
Total do resultado abrangente atribuível a				
Acionistas da Companhia	50.898.401	31.518.662	50.898.239	31.470.883
Não controladores	–	–	(964)	(4.673)
	50.898.401	**31.518.662**	**50.897.275**	**31.466.210**

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		Reserva de Lucros							
	Capital social	**Reserva Legal**	**Reserva Estatutária**	**Reserva para investimentos e capital de giro**	**Ajuste acumulado de conversão**	**Lucros Acumulados**	**Total**	**Participação de Não Controladores**	**Total do Patrimônio líquido**
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**57.680.612**	**2.389.697**	**5.253.697**	**25.576.164**	**1.453.154**	–	**92.353.324**	**(15.302)**	**92.338.022**
Ajuste acumulado de conversão	–	–	–	–	42.586	–	42.586	–	42.586
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	–	31.518.662	–	(4.673)	(4.673)
Distribuição de dividendos	–	–	–	(7.485.682)	–	(7.485.682)	(7.485.682)	–	(7.485.682)
Reserva Legal	–	1.575.933	–	–	–	(1.575.933)	1.575.933	–	1.575.933
Reserva Estatutária	–	–	4.491.409	–	–	(4.491.409)	4.491.409	–	4.491.409
Reserva para investimentos e capital de giro	–	–	–	25.451.319	–	(17.965.637)	25.451.319	–	25.451.319
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**57.680.612**	**3.965.630**	**9.745.106**	**43.541.802**	**1.495.741**	–	**116.428.890**	**(19.975)**	**116.413.588**
Ajuste acumulado de conversão	–	–	–	–	15.978	–	15.978	–	15.978
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	–	50.882.423	–	(964)	(964)
Reserva Legal	–	2.544.121	–	–	–	(2.544.121)	2.544.121	–	2.544.121
Reserva Estatutária	–	–	7.250.745	–	–	(7.250.745)	7.250.745	–	7.250.745
Reserva para investimentos e capital de giro	–	–	–	41.087.556	–	(11.329.223)	41.087.556	–	41.087.556
Distribuição de dividendos	–	–	–	(12.084.575)	–	(12.084.575)	(12.084.575)	–	(12.084.575)
Juros s/ capital próprio deliberados	–	–	–	(17.673.757)	–	(17.673.757)	–	–	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**57.680.612**	**6.509.751**	**16.995.852**	**54.871.025**	**1.511.719**	–	**155.242.715**	**(20.939)**	**155.221.777**

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

		Controladora		Consolidado	
	Notas	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Receita operacional líquida	22	**1.077.557.817**	**771.499.268**	**1.079.725.365**	**771.499.268**
Custo dos serviços prestados	23	(911.470.122)	(670.619.004)	(913.140.710)	(670.619.004)
Lucro bruto		**166.087.695**	**100.880.264**	**166.584.655**	**100.880.264**
Receitas (despesas) operacionais:					
Despesas gerais e administrativas	23	(61.630.622)	(40.582.670)	(61.687.882)	(40.781.375)
Equivalência patrimonial	14	984.793	(1.806.842)	626.376	(1.535.009)
Outras receitas (despesas) operacionais		16.750.927	6.445.481	16.750.927	6.462.724
		(43.894.902)	**(35.944.031)**	**(44.310.578)**	**(35.853.660)**
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	24	17.517.803	6.362.231	17.518.232	6.363.183
Despesas financeiras	24	(68.854.325)	(24.571.927)	(68.962.684)	(24.628.807)
		(51.336.523)	**(18.209.696)**	**(51.444.453)**	**(18.265.624)**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**70.856.271**	**46.726.537**	**70.829.625**	**46.760.980**
Imposto de renda e contribuição social corrente	18	(21.843.822)	(15.207.875)	(21.843.822)	(15.239.198)
Imposto de renda e contribuição social diferido		1.869.974	–	1.895.494	(3.120)
Lucro líquido do exercício		**50.882.423**	**31.518.662**	**50.881.296**	**31.518.662**
Acionistas controladores		50.882.423	31.518.662	50.883.386	31.523.335
Acionistas não controladores		–	–	(964)	(4.673)
Lucro líquido do exercício		**50.882.423**	**31.518.662**	**50.882.423**	**31.518.662**
Lucro por ação		**88,21**	**54,64**	**88,21**	**54,64**

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

		Controladora		Consolidado	
	Notas	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Das atividades operacionais					
Lucro líquido do exercício		**50.882.423**	**31.518.662**	**50.882.423**	**31.518.662**
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais:					
Depreciação e amortização	15 e 16	6.107.638	3.794.773	6.060.166	3.765.227
Amortização de arrendamentos	15	6.073.145	8.402.102	6.073.145	8.402.102
Resultado de equivalência	14	(984.793)	1.806.842	(626.376)	1.148.456
Provisão para gratificações	18	726.054	–	726.054	–
Outros resultados com investimento e não controladores		–	–	9.897	140.924
Provisão imposto IRPJ e CSLL	18	(494.679)	15.207.875	(519.977)	15.242.096
Ajustes acumulados de conversão		15.978	42.587	15.978	42.587
Juros, variações monetárias e cambiais		55.190	215.839	55.190	215.839
Outras provisões		19.791.369	–	19.791.369	–
Juros sobre empréstimos	17	33.114.101	12.720.393	33.114.101	12.720.393
Juros sobre arrendamentos	17	1.309.584	1.834.241	1.309.584	1.834.241
Juros sobre parcelamentos		7.099.661	1.457.935	7.198.286	1.507.590
Juros provisionados		9.487.177	(4.231.068)	9.487.177	(4.231.068)
Baixa de saldo Progen Gerenciamento - incorporação		(1.191.158)	–	(1.191.158)	–
Reavaliação passivo de arrendamento- IFRS 16	15	(1.926.010)	320.590	(1.926.010)	320.590
Baixa de ativo imobilizado e intangível	15	16.150.558	1.166.521	16.219.997	1.290.825
Ganho na venda de imobilizado	15	5.491	(93.702)	5.491	(93.702)
Decréscimo/acréscimo nos ativos operacionais					
Contas a receber de clientes	11	(5.669.087)	(63.649.775)	(6.875.257)	(63.649.774)
Tributos a recuperar	13	(3.729.445)	5.455.937	(4.100.399)	5.463.631
Adiantamentos	12	(8.269.459)	–	(8.456.110)	–
Outras contas a receber		–	(7.130.644)	–	(7.130.640)
Despesas antecipadas		(2.040.234)	(716.393)	(2.040.234)	(716.393)
Depósitos judiciais		(2.950.195)	84.419	(2.950.195)	84.383
Decréscimo/acréscimo nos passivos operacionais					
Fornecedores		331.018	450.244	461.576	325.936
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	10.012.977	(7.393.269)	10.329.596	(7.504.366)
Imposto de renda e contribuição social pagos	18	(2.524.247)	–	(2.524.247)	–
Outras contas a pagar		3.175.508	(2.262.048)	3.174.697	(2.262.084)
Adiantamento de clientes		5.428.827	(11.697.083)	5.428.827	(11.697.083)
Caixa líquido aplicado (gerado) nas atividades operacionais		**139.987.390**	**(12.695.023)**	**139.133.591**	**(13.261.629)**
Das atividades de investimento					
Aquisição de imobilizado e intangível	15 e 16	(17.152.700)	(13.077.444)	(17.165.630)	(12.859.437)
Adições, pagamentos e incorporações dos investimentos	14	(2.370.605)	–	(2.370.605)	–
Recebimento de dividendos das investidas	14	392.000	386.553	392.000	386.553
Recebimento da venda de ativo imobilizado	15	10.900	361.879	10.900	361.879
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		**(19.120.405)**	**(12.329.013)**	**(19.133.335)**	**(12.111.006)**
Das atividades de financiamento com terceiros					
Captações de empréstimos, financiamentos e debêntures	17	120.000.000	135.399.819	120.000.000	135.399.819
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	17	(21.967.085)	(37.907.495)	(21.967.085)	(37.907.495)
Pagamentos de juros s/ empréstimos, financiamentos e debêntures	17	(30.046.817)	(12.720.393)	(30.046.817)	(12.720.393)
Pagamentos de arrendamentos	17	(11.194.417)	(8.724.665)	(11.194.417)	(8.724.665)
Pagamentos de juros s/ arrendamentos	17	(1.309.584)	(1.834.241)	(1.309.584)	(1.834.241)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento com terceiros		**55.482.097**	**74.213.025**	**55.482.097**	**74.213.025**
Das atividades de financiamento com acionistas					
Juros sobre capital próprio e dividendos pagos	21	(16.878.349)	(5.939.819)	(16.878.349)	(5.939.819)
Partes relacionadas	20	(69.263.730)	24.146.667	(67.801.994)	(13.232.843)
Caixa líquido aplicado (gerado nas atividades de financiamento com acionistas		**(86.142.079)**	**18.206.847**	**(84.680.343)**	**(19.172.662)**
Participação dos acionistas não controladores		–	–	(964)	(4.673)
Acréscimo líquido no caixa e equivalentes de caixa		**90.207.003**	**67.395.836**	**90.801.047**	**29.663.055**
Caixa e equivalentes de caixa					
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		82.478.853	15.083.017	82.479.042	52.815.988
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		172.685.857	82.478.853	173.280.089	82.479.042
Acréscimo líquido no caixa e equivalentes de caixa		**90.207.003**	**67.395.836**	**90.801.047**	**29.663.055**

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Progen S.A.** ("Companhia") é uma Companhia de Capital Fechado. As principais atividades da Companhia são: prestação de serviços de engenharia consultiva e de projetos, de suprimentos, de gerenciamento da construção, de construção civil para os setores industriais e de infraestrutura e, incluindo, mas não se limitando a todas as atividades técnicas das áreas de processos, mecânica, civil, arquitetura e urbanismo, elétrica e instrumentação. A Companhia também atua no setor elétrico, prestando serviços de manutenção e construção em redes de baixa, média e alta tensão, e serviços de medição e leitura para as distribuidoras de energia elétrica. Em 2022, ingressamos no mercado de Facilities por meio da marca "Progen Facilities", prestando serviços de gerenciamento de processos e pessoas. A Progen, pode, ainda, participar de outras sociedades e empreendimentos como sócia, acionista ou membro de consórcio. A Companhia tem sua sede social localizada em São Paulo - SP, Largo do Arouche e filiais em treze cidades do Brasil. **1.1. Aprovação das demonstrações contábeis:** A aprovação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ocorreu na reunião da Diretoria realizada em 17 de março de 2023.

2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

2.1. Empresas controladas: As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de todas as suas controladas diretas e indiretas, apresentadas abaixo e são elaboradas em conformidade com as práticas de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. Os resultados das controladas adquiridas ou alienadas durante o período estão incluídos nas demonstrações contábeis consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição ou até a data da efetiva alienação, conforme aplicável. As práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme e consistente em todas as companhias consolidadas. Essas demonstrações contábeis apresentam os saldos das contas e transações da Companhia e das seguintes controladas: **1. Progen Planway Engenharia e Consultoria Ltda.:** prestação de serviços de projeto, consultoria, assessoria, fiscalização e gerenciamento de projetos e obras nas áreas de arquitetura, engenharia civil, engenharia de infraestrutura aeronáutica, engenharia elétrica, engenharia eletrônica e mecânica, estudos de viabilidade técnica, econômica e comercial em projetos de terminais aeroportuários de passageiros e de transporte, e gerenciamento da implantação dos projetos de terminais aeroportuários de passageiros e terminais de transporte; **2. Promotora Generadora de Ingenierías, S.A.P.I. DE C.V.**: prestação de serviços técnicos e de gestão de construção e consultoria em plantas industriais, estudos de viabilidade técnica, econômica, assessoria, fiscalização e gerenciamento de projetos e obras nas áreas de arquitetura, engenharia civil, engenharia elétrica, engenharia eletrônica e mecânica, e comercial; **3. Progen Locações Ltda.:** locação de automóveis sem condutor, transporte rodoviário de carga em geral, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal, bem como o agenciamento de espaços para publicidade, exceto em veículos de comunicação; **4. Progen Serviços de Manutenção Elétrica Ltda.:** instalação de máquinas e equipamentos industriais, construção de estações de energia elétrica, medição de consumo de energia elétrica. **5. Progen Facilities Ltda.**: fornecimento de mão de obra temporária e gestão de recursos humanos para terceiros em atividades tais como, serviços de motoristas para transportes de pessoas através de veículos leves. A participação societária da Progen S.A. sobre suas controladas diretas encontra-se da seguinte forma:

	Participação	
	2022	**2021**
	Direta	**Direta**
Progen Planway Engenharia e Consultoria Ltda	99%	99%
Promotora Generadora de Ingenierías, S.A.P.I. DE C.V "México"	80%	80%
Progen Locações Ltda	99%	99%
Progen Serviços de Manutenção Elétrica Ltda.	99%	99%
Progen Facilities Ltda (*)	99%	-

(*) A Companhia foi constituída em 03 de maio de 2022 e começou a operar em setembro de 2022 nos municípios de João Neiva, Colatina e Vitória, ambos no Estado do Espirito Santo com a prestação de serviço de mão de obra de motorista. **2.2. Empresas Coligadas** A Companhia possui participação, no qual não detém controle da administração, enquadradas como coligadas, sendo elas: **1.** Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A.: concessão do Estádio Municipal Paulo Machado de Carvalho, mais conhecido como "Pacaembu", localizado no município de São Paulo - SP, no qual poderá explorar e será responsável pela administração do complexo durante a vigência da concessão, estabelecida em 35 anos contados da data de ordem de início emitida pela Prefeitura do Município de São Paulo em 24 de outubro de 2019, realizando locações do espaço para atividades voltadas as áreas poliesportivas, shows, eventos e feiras; **2.** Valpro Gerenciamento de Obras Ltda.: prestação de serviços de engenharia consultiva e de projetos, de suprimentos, de gerenciamento da construção, de construção civil para os setores industriais e de infraestrutura; **3.** Concessionária Mineirinho SPE S.A.: concessão do ginásio poliesportivo Jornalista Felipe Drummond, mais conhecido como "Mineirinho", localizado em Belo Horizonte, MG, no qual poderá explorar e será responsável pela administração do complexo durante a vigência estabelecida em 35 anos contados da data de assinatura e publicação no Diário Oficial de Minais Gerais em 17 de agosto de 2022, realizando locações do espaço para atividades voltadas as áreas poliesportivas, shows, eventos e feiras; A participação societária da Progen S.A. sobre suas coligadas diretas, encontra-se da seguinte forma:

	Participação	
	2022	**2021**
Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A.	50%	50%
Valpro Gerenciamento de Obras Ltda	49%	49%
Concessionária Mineirinho SPE S.A.	50%	–

Conforme pronunciamento técnico CPC 36 (R3) - Demonstrações consolidadas / IFRS 10, na estrutura das demonstrações financeiras, estão apresentados todos os tipos de relacionamentos em que a controladora final, detém o controle ou possui influência significativa.

3. BASE DE PREPARAÇÃO

Declaração de conformidade com relação às normas do CPC: As demonstrações contábeis individuais da Companhia e suas controladas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPCs") e são divulgadas em conjunto com as demonstrações contábeis consolidadas. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Nas demonstrações contábeis individuais as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações contábeis individuais quanto nas demonstrações contábeis consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos quotistas da controladora. As notas explicativas se referem às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

4. BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas, foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens: 1. Instrumentos financeiros – mensurados a valor justo por meio do resultado; 2. Contingências; 3. Investimentos; 4. Benefício a empregados. A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs adotados requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Companhia exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis da Companhia e suas controladas. No entendimento da administração da Companhia, os assuntos acima não apresentam risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

5. NOVAS NORMAS, ALTERAÇÕES E INTERPRETAÇÕES EM VIGOR PARA EXERCÍCIOS INICIADOS EM/OU APÓS 01 DE JANEIRO DE 2023

Para as seguintes normas ou alterações relacionadas abaixo, a administração realizou julgamento e entende que até a posição de reporte corrente, não foram detectados impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, exceto a alteração da norma IAS 12, a qual estão sendo avaliados os impactos práticos e eventuais alterações que a mudança possa representar nas demonstrações financeiras, mediante data de início regulamentada pela CVM. **a) Alteração na Norma IAS 8/CPC 23 -** altera a definição de estimativa contábil, que passou a ser considerada como "valores monetários nas demonstrações contábeis sujeitos à incerteza na mensuração", efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2023; **b) Alteração na Norma IAS 12/CPC 32 –** traz exceção adicional da isenção de reconhecimento inicial do imposto diferido relacionado a ativo e passivo resultante de uma única transação, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2023; **c) Alteração na Norma IFRS 17/CPC 50 -** inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros, efetiva para períodos iniciados em ou após 1°de janeiro de 2023; **d) Alteração na Norma IFRS 16/CPC 06 -** trata da responsabilidade em um retro arrendamento, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2024; **e) Alteração na Norma IAS 1/CPC 26:** a. Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante - esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2024. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu emendas ao IAS 1, que esclarecem os critérios utilizados para determinar se o passivo é classificado como circulante ou não circulante. Essas alterações esclarecem que a classificação atual se baseia em se uma entidade tem o direito ao final do período de relatório de adiar a liquidação da responsabilidade por pelo menos doze meses após o período de relatório. As alterações também esclarecem que o "acordo" inclui a transferência de dinheiro, bens, serviços ou instrumentos de patrimônio, a menos que a obrigação de transferir dinheiro, bens, serviços ou instrumentos patrimoniais decorra de um recurso de conversão classificado como instrumento de capital próprio separadamente do componente de responsabilidade de um instrumento financeiro composto. As alterações eram originalmente efetivas para relatórios anuais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023. No entanto, em função dos impactos das Covid-19, a data de vigência foi adiada para períodos anuais de relatórios a partir de 1º de janeiro de 2024; b. Alteração na divulgação de políticas contábeis, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2023. Em fevereiro de 2021, o IASB divulgou alterações à IAS 1, que alteram os requisitos de divulgação no que diz respeito às políticas contábeis substituindo o termo "políticas contábeis significativas" por "informações materiais sobre políticas contábeis". As alterações fornecem orientações sobre quando é provável que as informações sobre a política contábil devem ser consideradas relevantes. As alterações à IAS 1 são efetivas para os períodos de relatório anual iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023, com aplicação anterior permitida. A Companhia não acredita que as alterações à IAS 1, na sua forma atual, terão um impacto significativo na classificação de seus passivos, uma vez que o recurso de conversão em seus instrumentos de dívida conversível é classificado como um instrumento patrimonial e, portanto, não afeta a classificação de sua dívida conversível como passivo não circulante.

6. CONSOLIDAÇÃO

6.1. Controladas: Controladas são todas as entidades cujas atividades financeiras e operacionais podem ser conduzidas pela Companhia e nas quais normalmente há uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito aos retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. 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. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido e deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle cessa. Transações *intercompany*, saldos e ganhos e perdas não realizados em transações entre Companhias do grupo são eliminados. Perdas não realizadas também são eliminadas a não ser que a transação possua evidências de perda de valor ("*impairment*") do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas foram modificadas onde necessário para garantir consistência com as políticas adotadas pela Companhia. **6.2. Coligadas:** Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle, geralmente por meio de uma participação societária de 20% a 50% dos direitos de voto. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são inicialmente reconhecidos pelo seu valor de custo, e o montante acrescido ou reduzido da sua participação no resultado da coligada após a data de aquisição. **6.3. Demonstrações contábeis consolidadas:** As demonstrações contábeis consolidadas incluem as informações da Companhia e das suas controladas, conforme quadro de resumo das participações societárias da Companhia na Nota Explicativa nº 2. As demonstrações contábeis das Companhias controladas sediadas no exterior foram elaboradas originalmente em sua moeda local, em conformidade com a legislação vigente em cada país onde estão localizadas, e foram convertidas às práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). **6.4. Moeda funcional e apresentação das demonstrações contábeis:** A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o real (R$), mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as normas descritas no Pronunciamento Técnico CPC 02 (R2) - Efeitos nas mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração do resultado. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações ou nas datas de avaliação ao valor justo quando este é utilizado. **Operações no exterior:** As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, das controladas no exterior Promotora Generadora de Ingenierías, S.A.P.I. DE C.V., cuja moeda funcional é o Peso México (MXN) a qual foi adaptada às práticas contábeis adotadas no Brasil, quando aplicável, e estão convertidas para reais por meio dos seguintes procedimentos: ***"I.** Os ativos e passivos monetários são convertidos utilizando a taxa de fechamento da respectiva moeda para o Real, na data dos respectivos balanços; **II.** O patrimônio líquido inicial de cada balanço corresponde ao patrimônio líquido final do período anterior conforme convertido à época; as mutações do patrimônio líquido inicial durante o período corrente são convertidas pelas taxas das transações, em suas respectivas datas; **III.** As receitas, custos e despesas são convertidos pela taxa média mensal de câmbio; **IV.** As variações cambiais resultantes dos itens (I), (II) e (III) acima, são reconhecidas em conta específica do patrimônio líquido, na rubrica de "Ajustes Acumulados de Conversão".* Na consolidação foram eliminados os saldos de investimentos e de ativos e passivos, decorrentes de transações efetuadas entre as sociedades.

7. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

7.1. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, diária e não superior a 12 meses, com vencimentos originais em média de 18 meses e com risco insignificante de mudança de valor. **7.2. Aplicações em títulos e valores mobiliários:** As aplicações financeiras a serem mantidas até o seu vencimento são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço. **7.3. Ativos financeiros: 7.3.1. Classificação:** A Companhia classifica seus ativos financeiros sob a categoria empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial da contratação. Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos no circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem "Contas a receber de clientes", "Outras contas a receber", "Caixa e equivalentes de caixa", Empréstimos, financiamentos e debêntures. **7.4. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de serviços no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos as perdas estimadas das contas a receber ("*impairment*"). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela perda estimada para "*impairment*", se necessária. **7.4.1. Contas a receber por competência - POC:** O entendimento da Administração é de que a política de reconhecimento das receitas e custos das transações de serviços prestados deve ser reconhecido pelo método evolutivo de construção (POC - *Percentage of completion*), uma vez que a transferência dos riscos e benefícios ocorre de forma contínua, seguindo os seguintes procedimentos: a) O custo incorrido (mão de obra alocada, gastos com máquinas e equipamentos) correspondente aos serviços medidos é apropriado integralmente ao resultado; b) É apurado o percentual do custo incorrido dos serviços prestados, em relação ao seu custo total orçado, sendo este percentual aplicado sobre a receita de serviços, ajustado segundo as condições dos contratos, sendo assim determinado o montante das receitas e das despesas comerciais a serem reconhecidas; c) Na medida em que a receita dos serviços é realizada os valores provisionados no contas a receber são baixados contra a provisão do resultado. **7.5. Outras contas a receber (circulante e não circulante):** Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos. **7.6. Investimentos em controladas:** A Companhia Progen S.A. avalia e registra seus investimentos nas controladas Progen Planway Eng. e Consultoria Ltda., Promotora Generadora de Ingenierías, S.A.P.I. DE C.V., Progen Serviços de Manutenção Elétrica Ltda, Progen Locações Ltda e Progen Facilities Ltda pelo método de equivalência patrimonial, conforme CPC 18 (R2). De acordo com esse método, a participação da Companhia no aumento ou na diminuição do patrimônio líquido das controladas, após a aquisição, em decorrência da apuração de lucro líquido ou prejuízo no período, ou em decorrência de ganhos ou perdas em reservas de capital ou de ajustes de exercícios anteriores (exceção feita para as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09) é reconhecida como receita (ou despesa) , classificados no grupo de outras receitas e outras despesas. Os movimentos cumulativos após as aquisições são ajustados contra o custo do investimento. As demonstrações contábeis das controladas são elaboradas com práticas consistentes e para o mesmo período de divulgação das demonstrações contábeis consolidadas da Companhia. **7.7. Imobilizado:** Demonstrado ao custo histórico de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas divulgadas na Nota Explicativa n°15, que levam em consideração a taxa fiscal. A Companhia e suas Controladas não avaliaram o ativo imobilizado das Companhias pelo valor justo, considerando que: (i) O método do custo amortizado, deduzido das perdas estimadas, é o melhor método para avaliar o ativo imobilizado; (ii) O ativo imobilizado é segregado em classes bem definidas e relacionadas às suas atividades operacionais; e (iii) As Companhias possuem controles eficazes sobre os bens dos ativo imobilizado que possibilitam a identificação de perdas e mudanças de estimativa de vida útil dos bens. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a companhia e suas controladas. As principais renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. **Redução ao valor recuperável de ativos:** O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos, para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente. Não houve necessidade constituição de estimativa para redução ao valor recuperável de ativos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. **7.8. Ativos intangíveis:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil-econômica estimada e quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, são submetidos a teste de avaliação do valor recuperável. As composições são de Licenças de (software) adquiridas de programas de computador, que são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada pelas taxas descritas na Nota Explicativa n°16. Os gastos associados ao desenvolvimento ou à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos. Os gastos diretamente associados a softwares identificáveis e únicos, controlados pelas Companhias do Grupo Progen e que, provavelmente, gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis. Os gastos diretos incluem a remuneração dos funcionários da equipe de desenvolvimento de softwares e a parte adequada das despesas gerais relacionadas. Os gastos com o desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos são amortizados usando-se o método linear ao longo de suas vidas úteis, pelas taxas demonstradas na Nota Explicativa nº 16. **7.9. Fornecedores e outras contas a pagar:** As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. **7.10. Empréstimos, financiamentos e debêntures:** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos, financiamentos e debêntures são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **7.11. Provisões:** As provisões para ações judiciais (trabalhista, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2023

ICP Brasil

Acesse a página de **Publicações Legais** no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: **www.datamercantil.com.br/publicidade_legal**

PROGEN S.A.

de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira. **7.12. Imposto de Renda e Contribuição Social corrente e diferido:** As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do período compreendem os impostos: corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, quando aplicável, o imposto também será reconhecido no patrimônio líquido. O encargo de Imposto de Renda e Contribuição Social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis. Entretanto, o Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal). O Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos são determinados, usando alíquotas de imposto (e leis fiscais) promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço, e que devem ser aplicadas quando o respectivo imposto diferido ativo for realizado ou quando o imposto diferido passivo for liquidado. O Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os Impostos de Renda diferidos ativos e passivos são compensados quando há um direito exequível legalmente de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos se relacionam com os impostos de renda incidentes pela mesma autoridade tributária sobre a entidade tributável ou diferentes entidades tributáveis onde há intenção de liquidar os saldos numa base líquida. **7.13. Benefícios a funcionários demitidos**: Os benefícios de demissão são pagos sempre que o vínculo empregatício do funcionário é encerrado antes da data normal de aposentadoria ou sempre que um funcionário aceitar a demissão voluntária em troca desses benefícios. **7.14. Apuração do resultado:** Os custos e as despesas são apurados em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. As receitas de prestação de serviço são reconhecidas pelo regime de competência na medida em que as medições são apuradas e emitidas, com base nos serviços prestados. **Execução de projetos de engenharia: Serviços:** As receitas de serviços prestados são reconhecidas na medida em que as medições são apuradas e emitidas. **Demais receitas:** As demais receitas com prestação de serviços são reconhecidas quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e efetiva realização. **Despesas:** As despesas são contabilizadas pelo regime de competência, obedecendo a sua vinculação com a realização das receitas. As despesas pagas antecipadamente e que competem a períodos futuros são diferidas de acordo com seus respectivos prazos de duração. **Receita financeira:** A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. **7.15. Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio :** A distribuição de dividendos e de juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia, serão reconhecidos como um passivo nas demonstrações contábeis da Companhia ao final do exercício, com base no Estatuto social da Companhia quando aplicável e aprovado pelos Acionistas. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas. **7.16. Fluxo de caixa**: A Companhia apresenta os fluxos de caixa das atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o lucro líquido ou o prejuízo é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento. De acordo com o método indireto, o fluxo de caixa líquido advindo das atividades operacionais é determinado ajustando o lucro líquido ou prejuízo quanto aos efeitos de: i) variações ocorridas no período nos estoques e nas contas operacionais a receber e a pagar; ii) itens que não afetam o caixa, tais como depreciação, provisões, tributos diferidos, ganhos e perdas cambiais não realizados e resultado de equivalência patrimonial, quando aplicável; e iii) todos os outros itens tratados como fluxos de caixa advindos das atividades de investimento e de financiamento. **7.17. Arrendamento**: **7.17.1. Direito de Uso do Ativo de arrendamento:** A Companhia adotou o pronunciamento IFRS 16/CPC 6 (R2) – Operações de arrendamento em 1º de janeiro de 2019, considerando como base de análise os contratos com ativos identificáveis, cujo controle do uso do ativo, benefícios econômicos, entre outros aspectos previstos no pronunciamento, são exclusivos da Companhia, independente da forma jurídica dada ao contrato. Contratos de prestação de serviços e acordos de fornecimento foram equiparados a contratos de arrendamento quando há ativo identificável. Na data da adoção inicial, a Companhia utilizou a abordagem retrospectiva modificada, optando por mensurar o custo do direito de uso do ativo de arrendamento ao valor equivalente ao valor presente do passivo de arrendamento a pagar a partir de 1º de janeiro de 2019, sem qualquer atualização das informações comparativas. A depreciação do direito de uso é calculada com base no prazo de vigência de cada contrato de arrendamento. Os contratos de arrendamento com vigência inferior a doze meses e ativo identificável com valor de mercado inferior a 5.000,00 USD não foram enquadrados no IFRS 16. **7.17.2. Provisão com arrendamento:** Na data de início, a mensuração do passivo provisão com arrendamento foi calculada com base no valor presente dos pagamentos fixos do arrendamento que não foram efetuados até essa data. Os valores das parcelas a pagar foram descontados pela taxa incremental sobre empréstimo (taxa de desconto), acrescidos de outras obrigações contratuais previstas nos contratos de arrendamento ajustados ao valor presente. A Companhia optou por definir uma única taxa de desconto para arrendamentos com características similares, considerando como critério para definição da taxa de desconto os custos financeiros dos empréstimos e financiamentos para aquisição de ativos similares. A taxa de desconto vigente e utilizada para o cálculo do valor presente da provisão com arrendamento dos ativos identificados e, consequentemente, para apropriação mensal dos juros financeiros, é a taxa incremental anual dos contratos de empréstimos da Companhia de 9,41%, em conformidade com o prazo de vigência de cada contrato de arrendamento. O valor do ajuste ao valor presente será apropriado mensalmente como juros financeiros no resultado do exercício. Determinações a respeito de: provisão de desmobilização (não possui custo significativo e portanto não foi considerado no custo de formação do ativo), os montantes já consideram os valores das parcelas atualizadas conforme as definições contratuais (IGPM, por exemplo), os prazos de arrendamento, foram estendidos, quando aplicável, considerando os argumentos da Companhia (operações são realizadas em áreas centrais já com pela valorização, poucas possibilidades do arrendador solicitar o imóvel antecipado, e estar em áreas estratégicas e com trafego, além disso a natureza dos investimentos e a recuperação ocorrerem em tempo inferior, no entanto a vida útil dos bens estar estendida ao prazo de arrendamento (considerando renovação), o tratamento de segregação entre curto e longo prazo, alocação do direito de uso na linha do ativo imobilizado pela sua natureza (bem tangível com os investimentos realizados e a realizar), passivo a valor presente. De acordo com o método indireto, o fluxo de caixa líquido advindo das atividades operacionais é determinado ajustando o lucro líquido ou prejuízo quanto aos efeitos de: i) variações ocorridas no período nos estoques e nas contas operacionais a receber e a pagar; ii) itens que não afetam o caixa, tais como depreciação, provisões, tributos diferidos, ganhos e perdas cambiais não realizados e resultado de equivalência patrimonial, quando aplicável; e iii) todos os outros itens tratados como fluxos de caixa advindos das atividades de investimento e de financiamento.

8. GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

8.1. Fatores de risco financeiro: A Alta Administração da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros. **8.1.1. Risco de taxa de juros:** O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos e debêntures de longo prazo. Os empréstimos e debêntures emitidos às taxas variáveis expõem a Companhia ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos e debêntures emitidos às taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros. **8.1.2. Risco de crédito:** O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes. Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades consideradas de primeira linha. **(a) Risco de liquidez:** A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Administração da Companhia. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento:

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e 5 anos
Em 31 de dezembro de 2021			
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota n° 17)	25.888.552	102.560.644	43.867.085
Arrendamentos (Nota n° 17)	8.731.475	3.358.669	1.352.505
Fornecedores e outras contas a pagar	17.310.738	1.844.150	–
Em 31 de dezembro de 2022			
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota n° 17)	76.595.191	98.501.751	98.319.537
Arrendamentos (Nota n° 17)	527.154	711.495	1.352.505
Fornecedores e outras contas a pagar	23.482.838	–	–

8.2. Gestão de capital: Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia e suas controladas, para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo:

8.3. Estimativa do valor justo:	31/12/2022	31/12/2021
Total dos empréstimos (Nota nº 17)	273.416.479	172.316.281
Menos: caixa e equivalente de caixa (Nota nº10)	(172.685.857)	(82.478.853)
Dívida líquida	**100.730.622**	**89.837.427**
Total do patrimônio líquido	**155.242.716**	**116.428.890**
Total do capital	**57.680.612**	**57.680.612**
Índice de alavancagem financeira - %	154,12%	129,60%

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), estejam próximos de seus valores justos, considerando os prazos de realização e liquidação desses saldos, de no máximo 45 dias. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais, futuros, pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares. As taxas de juros efetivas nas datas dos balanços são os habituais no mercado e os seus valores justos não diferem significativamente dos saldos nos registros contábeis. As aplicações financeiras, representadas por aplicações em CDB e compromissadas (Nota nº 10) e classificadas como empréstimos e recebíveis, foram avaliadas com base na taxa de remuneração contratada junto à respectiva instituição financeira, considerada como taxa habitual de mercado.

9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA

	Empréstimos e Recebíveis
Em 31 de dezembro de 2021	**455.288.114**
Ativos, conforme o balanço patrimonial	
Contas a receber de clientes e demais contas a receber excluindo pagamentos antecipados	372.809.260
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 10)	82.478.853
Em 31 de dezembro de 2022	**561.352.922**
Ativos, conforme o balanço patrimonial	
Contas a receber de clientes e demais contas a receber excluindo pagamentos antecipados	388.667.065
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 10)	172.685.857
	Outros passivos financeiros
Em 31 de dezembro de 2021	**191.471.168**
Passivos, conforme o balanço patrimonial	
Empréstimos, financiamentos e debêntures	172.316.281
Fornecedores	18.817.759
Outras contas a pagar	337.129
Em 31 de dezembro de 2022	**296.899.317**
Passivos, conforme o balanço patrimonial	
Empréstimos, financiamentos e debêntures	273.416.479
Fornecedores	19.970.202
Outras contas a pagar	3.512.637

10. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Caixas e bancos	6.921.790	51.863.709	7.376.635	51.863.731
Aplicações financeiras (*)	165.764.067	30.615.145	165.903.455	30.615.312
	172.685.857	**82.478.853**	**173.280.089**	**82.479.042**

(*) As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez em sua maioria imediata ou em até 30 dias.Segue a composição das aplicações financeiras:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	30.615.145	1.020.893	30.615.342	38.753.850
Aplicações	1.051.085.486	596.505.988	1.051.750.270	681.323.534
Rendimentos	6.721.939	1.557.943	6.722.755	1.558.893
Resgates	(922.212.186)	(568.363.286)	(922.738.325)	(690.913.907)
IOF	(66.175)	(55.067)	(66.393)	(55.469)
IRRF	(380.142)	(51.326)	(380.193)	(51.591)
	165.764.067	**30.615.145**	**165.903.455**	**30.615.311**

11. CONTAS A RECEBER

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Mercado Interno	358.230.268	352.012.979	359.443.728	352.020.269
(-) PECDL	(559.102)	–	(559.102)	–
	357.671.166	**352.012.979**	**358.884.626**	**352.020.269**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	293.980.499	309.561.598	295.193.959	315.152.285
Vencidos até 30 dias	25.837.626	21.206.534	25.837.626	2.474.059
Vencidos de 31 a 60 dias	8.441.794	8.599.093	8.441.794	15.407.473
Vencidos de 61 a 90 dias	5.502.734	3.774.705	5.502.734	6.434.449
Vencidos acima de 90 dias	23.908.513	8.871.049	23.908.513	12.552.004
	357.671.166	**352.012.979**	**358.884.626**	**352.020.269**

A Companhia realiza análises de suas contas a receber considerando a expectativa de perda esperada sobre os montantes a vencer e sobre montantes vencidos. Até a presente data, registrou valores em perda no montante de R$ 559.102 (quinhentos e cinquenta e nove mil, cento e dois reais), pelos valores identificados como perdas prováveis em sua carteira.

	Provisões Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa			
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
PECLD - prováveis 2022	(559.102)	–	(559.102)	–
	(559.102)	–	**(559.102)**	–

12. ADIANTAMENTOS

Ativo

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento de férias	2.947.531	2.023.554	2.947.531	2.023.554
Adiantamento de fornecedores	7.562.111	12.217.664	8.478.610	12.977.043
Adiantamento de dividendos	–	–	463.105	463.105
Bloqueio judicial (a)	–	5.612.643	–	5.612.643
Retenção contratual de clientes (b)	21.906.215	6.767.221	21.906.215	6.767.221
Outros ativos	5.497.591	3.022.908	5.884.226	3.380.010
	37.913.448	**29.643.989**	**39.679.687**	**31.223.577**

a) Referem-se a valores bloqueados em caixa e equivalentes de caixa da Companhia, em atendimento a determinações judiciais relacionadas a processos judiciais trabalhistas, sendo estes, totalmente compensados no exercício de 2022 em função de estarem atrelados a processos já julgados.As retenções contratuais de clientes, são valores retidos que visam a garantia e o cumprimento das obrigações contratuais assumidas, assim como de eventuais despesas administrativas e judiciais estabelecidas entre as partes. Esse valor será devolvido a Companhia ao término do contrato.

Passivo

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos de clientes	3.916.995	–	3.916.995	–
Adiantamento de clientes (POC) **(*)**	9.290.065	7.778.232	9.290.065	7.778.232
	13.207.059	**7.778.232**	**13.207.059**	**7.778.232**

(*) Conforme adequação ao CPC 47 – receita de contrato com cliente, a partir de 1° de janeiro de 2018, o saldo refere-se as receitas reconhecidas conforme POC (*Percentage of Compliance*) dos projetos que ainda não foram faturados pela Companhia até 31 de dezembro de 2022.

13. TRIBUTOS A RECUPERAR

Apresenta a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a recuperar	3.176.919	1.753.070	3.210.638	1.764.373
PIS a recuperar	1.703.144	539.536	1.714.101	542.647
COFINS a recuperar	7.729.964	2.548.532	7.780.466	2.562.822
CSLL a recuperar	2.435.499	4.802.256	2.469.118	4.823.804
INSS a recuperar	–	2.280.321	199.568	2.280.321
IRPJ negativo	1.786.324	2.913.861	1.790.829	2.918.366
CSLL negativo	3.181.247	3.362.082	3.182.385	3.363.220
Outros impostos	2.003.376	87.368	2.098.175	89.330
	22.016.472	**18.287.027**	**22.445.280**	**18.344.883**

14. INVESTIMENTOS

Descrição	Progen Planway Engenharia e Consultoria Ltda.	Valpro Gerenciamento de Obras Ltda.	Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A	Progen Facilities Ltda	Concessionária Mineirinho SPE S/A	Total
Capital social da controlada	300.000	500.000	22.000.000	10.000	4.721.409	**27.531.409**
Quantidade de quotas possuídas	299.999	245.000	6.050.300	9.900	2.360.704	**8.965.903**
Patrimônio líquido	540.223	1.858.359	(26.069.519)	482.624	3.081.189	**(20.107.124)**
% participação societária	99,99%	49%	50%	99%	50%	–
Lucro líquido(prejuízo) do exercício	(21.717)	1.278.319	19.770.834	472.724	(1.640.220)	**19.859.939**
Valor contábil do investimento em 31/12/2021	**561.882**	**676.269**	–	–	–	**1.238.150**
Aumento/ baixa de investimento	–	–	–	9.900	2.360.705	**2.370.605**
Recebimento de dividendos	–	(392.000)	–	–	–	**(392.000)**
Resultado de equivalência patrimonial	(21.715)	626.376	–	467.996	–	**1.072.657**
Valor contábil da provisão para perda do investimento 31/12/2022	**540.166**	**910.646**	–	**477.896**	**2.360.705**	**4.289.413**

As investidas a seguir apresentaram no exercício de 2022, patrimônio líquido negativo, nesta situação, o procedimento contábil, na investidora, é registrar normalmente a equivalência patrimonial e apresentar os saldos negativos em seu passivo, como "Provisão para Perdas com Investimento". O procedimento com as empresas coligadas, é diminuir o saldo ativo do investimento até que este esteja "zerado", não se registrando, portanto, qualquer parcela a título de investimento negativo. Seguindo a determinação do CPC 18 (R2), esses valores foram apresentados no grupo do passivo não circulante.

Descrição	Promotora Generadora de Ingenierias S.A.P.I de C.V. (México)	Progen Locações Ltda	Progen Serviços de Manutenção Elétrica Ltda	Total
Capital social da controlada	42	50.000	1.000	**51.042**
Quantidade de quotas possuídas	34	49.500	990	**50.524**
Patrimônio líquido	(1.754)	(7.471)	(2.052.202)	**(2.061.427)**
% participação societária	80%	99%	99%	**–**
Lucro líquido(prejuízo) do exercício	59	(3.655)	(90.002)	**(93.599)**
Valor contábil da provisão para perda do investimento 31/12/2021	**(1.485)**	**(3.777)**	**(1.942.577)**	**(1.947.840)**
Resultado de equivalência patrimonial	81	(3.618)	(84.327)	**(87.864)**
Valor contábil da provisão para perda do investimento 31/12/2022	**(1.404)**	**(7.395)**	**(2.026.905)**	**(2.035.704)**

15. IMOBILIZADO

a. Composição do saldo - Controladora:

	Benfeitorias	Instalações	Máquinas e Equiptos.	Móveis e Utensílios	Veículos	Inform. - Hardware	Adto. Imobilizado	Outras imobilizações	Direito de Uso Veículos	Direito de Uso Imóveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**1.016.923**	**2.256.516**	**11.413.448**	**4.226.012**	**7.699.274**	**6.820.034**	**96.321**	**487.319**	**17.314.928**	**9.085.226**	**60.416.000**
Adições	1.097.280	1.740	1.809.367	37.053	270.033	10.933.919	–	–	7.602.878	–	21.752.271
Baixas	(10.000)	–	–	–	(545.759)	(511.929)	–	–	–	(4.785.916)	(5.853.604)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**2.104.203**	**2.258.256**	**13.222.814**	**4.263.066**	**7.423.548**	**17.242.024**	**96.321**	**487.319**	**24.917.806**	**4.299.310**	**76.314.667**
Adições	258.092	–	2.172.150	161.334	–	14.045.884	–	–		2.309.112	18.946.572
Baixas	–	–	(8.733.839)	(51.351)	(6.724)	(903.507)	–	–	(24.917.806)	–	(34.613.227)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**2.362.295**	**2.258.256**	**6.661.125**	**4.373.048**	**7.416.824**	**30.384.400**	**96.321**	**487.319**	**–**	**6.608.422**	**60.648.011**

(a.1.) Composição do Saldo - Controladora (depreciação):

	Benfeitorias	Instalações	Máquinas e Equiptos	Móveis e Utensílios	Veículos	Inform. - Hardware	Outras imobilizações	Direito de Uso Veículos	Direito de Uso Imóveis	Total
Taxa de depreciação	10% a 20%	10%	10%	10%	20%	20%	–	–		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**62.626**	**1.363.031**	**1.610.313**	**3.355.524**	**2.971.452**	**6.789.627**	**171.912**	**5.464.398**	**2.190.548**	**23.979.433**
Depreciação	80.511	170.015	1.283.341	190.188	1.077.390	769.659	97.464	7.284.459	1.117.643	**12.070.668**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**143.136**	**1.533.046**	**2.893.654**	**3.545.713**	**4.048.842**	**7.559.286**	**269.376**	**12.748.857**	**3.308.191**	**36.050.102**
Depreciação	88.470	144.228	1.342.835	136.443	1.348.615	2.923.546	97.464	4.865.242	1.207.904	**12.154.745**
Depreciação - baixas	–	–	(46.579)	(48.614)	(1.233)	(746.654)	–	(17.614.099)	–	–
Depreciação - transferência classe	–	–	(2.270.293)	–	–	2.270.293	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**231.606**	**1.677.274**	**1.919.617**	**3.633.542**	**5.396.224**	**12.006.471**	**366.839**	**–**	**4.516.095**	**29.747.669**

(a.2) Valor Líquido (bens - depreciação/amortização):

	Benfeitorias	Instalações	Máquinas e Equiptos	Móveis e Utensílios	Veículos	Inform. - Hardware	Adto. Imobilizado	Outras imobilizações	Direito de Uso Veículos	Direito de Uso Imóveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	954.297	893.485	9.803.135	870.488	4.727.820	30.407	96.321	315.406	11.850.530	6.894.679	**36.436.567**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.961.067	725.210	10.329.160	717.353	3.374.706	9.682.738	96.321	217.943	12.168.949	991.119	**40.264.565**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.130.689	580.982	4.741.509	739.506	2.020.601	18.377.929	96.321	120.480	–	2.092.327	**30.900.343**

b. Composição do saldo - Consolidado:

	Benfeitorias	Instalações	Máquinas e Equiptos	Móveis e Utensílios	Veículos	Inform. - Hardware	Adto. Imobilizado	Outras imobilizações	Direito de Uso Veículos	Direito de Uso Imóveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**1.016.923**	**2.256.516**	**11.446.290**	**4.293.193**	**7.917.274**	**6.979.092**	**96.321**	**487.319**	**17.314.928**	**9.085.226**	**60.893.081**
Adições	1.097.280	1.740,00	1.809.367	37.053	270.033	10.933.919	–	–	7.602.878	–	21.752.271
Baixas	(10.000)	–	–	–	(763.759)	(511.929)	–	–	–	(4.785.916)	(6.071.604)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**2.104.203**	**2.258.256**	**13.255.657**	**4.330.247**	**7.423.548**	**17.401.082**	**96.321**	**487.319**	**24.917.806**	**4.299.310**	**76.573.748**
Adições	258.092	–	2.172.150	161.334	–	14.058.814	–	–	–	2.309.112	18.959.502
Baixas	–	–	(8.747.169)	(57.209)	(6.724)	(953.758)	–	–	(24.917.806)	–	(34.682.666)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**2.362.295**	**2.258.256**	**6.680.638**	**4.434.372**	**7.416.824**	**30.506.137**	**96.321**	**487.319**	**–**	**6.608.422**	**60.850.584**

(b.1) Composição do Saldo - Consolidado (depreciação/amortização):

	Benfeitorias	Instalações	Máquinas e Equiptos	Móveis e Utensílios	Veículos	Inform. - Hardware	Outras imobilizações	Direito de Uso Veículos	Direito de Uso Imóveis	Total
Taxa de depreciação	**10% a 20%**	**10%**	**10%**	**10%**	**20%**	**20%**				
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**62.626**	**1.363.031**	**1.630.153**	**3.407.520**	**3.007.786**	**6.949.744**	**171.912**	**5.464.398**	**2.190.548**	**24.247.718**
Depreciação	80.511	170.015	1.285.823	194.494	1.041.057	769.659	97.464	7.284.459	1.117.643	**12.041.123**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**143.136**	**1.533.046**	**2.915.976**	**3.602.014**	**4.048.842**	**7.719.403**	**269.376**	**12.748.857**	**3.308.191**	**36.288.842**
Depreciação	88.470	144.228	1.339.189	137.995	1.348.615	2.878.168	97.464	4.865.242	1.207.904	**12.107.274**
Depreciação - baixas	–	–	(46.579)	(48.614)	(1.233)	(746.654)	–	(17.614.099)	–	–
Depreciação - transferência classe	–	–	(2.270.293)	–	–	2.270.293	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**231.606**	**1.677.274**	**1.938.292**	**3.691.396**	**5.396.224**	**12.121.210**	**366.839**	**–**	**4.516.095**	**29.938.936**

(b.2) Valor Líquido (bens - depreciação/amortização):

	Benfeitorias	Instalações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Inform. - Hardware	Adto. Imobilizado	Outras imobilizações	Direito de Uso Veículos	Direito de Uso Imóveis	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	954.297	893.485	9.816.137	885.674	4.909.487	29.348	96.321	315.406	11.850.530	6.894.678	**36.645.363**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.961.067	725.210	10.339.681	728.233	3.374.705	9.681.679	96.321	217.943	12.168.949	991.119	**40.284.906**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.130.689	580.982	4.742.346	742.976	2.020.600	18.384.928	96.321	120.480	–	2.092.327	**30.911.648**

Durante o exercício de 2022, a Companhia realizou uma avaliação de seus bens, resultando em nova apropriação de alguns ativos, que originalmente estavam alocados sob a nomenclatura contábil "máquinas e equipamentos" para devida classificação em "computadores e periféricos". Com isso, foram corrigidas as respectivas taxas fiscais para fins de depreciação de 10% para 20%. Conforme pronunciamento técnico CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos/ IAS 16, não foram detectadas evidências de impairment test, que impactassem nos ativos da Companhia a ponto de justificar desvalorizações e serem reconhecidas até a data base de 31 de dezembro de 2022.

16. INTANGÍVEL

	Controladora Software	Consolidado Software
Custo		
Em 31 de dezembro de 2020	**21.553.136**	**21.580.832**
Adições	870	870
Baixas	(5.130)	(5.137)
Em 31 de Dezembro de 2021	**21.548.876**	**21.576.565**
Adições	515.240	515.240
Baixas	–	–
Em 31 de dezembro de 2022	**22.064.116**	**22.091.805**
Amortização acumulada		
Em 31 de dezembro de 2020	**21.388.613**	**21.416.301**
Adições	126.206	126.206
Baixas	–	–
Em 31 de Dezembro de 2021	**21.514.819**	**21.542.507**
Adições	26.038	26.038
Baixas	–	–
Em 31 de dezembro de 2022	**21.540.857**	**21.568.545**
Valor contábil líquido		
Em 31 de Dezembro de 2020	164.523	164.531
Em 31 de dezembro de 2021	34.057	34.059
Em 31 de dezembro de 2022	523.259	523.259

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. As composições são de Licenças de (software) adquiridas de programas de computador, que são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada pelas taxas fiscais.

17. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES

A composição de empréstimos, financiamentos e arrendamentos é a seguinte:

a) Controladora:

Tipo de Operação	Taxa	Controladora 31/12/2022	Controladora 31/12/2021
BNDES	IPCA+1,98% a.a. +spread 5,26% a.a.	40.504.231	51.349.707
Debêntures -1ª Emissão- 1ª série	CDI + 3,9% a.a.	108.754.697	124.408.299
Debêntures -2ª Emissão- 1ª série	CDI + 3,8%a.a.	125.801.561	–
Custos amortizar sobre debêntures		(1.605.151)	(2.053.100)
Arrendamento - Direito de uso		2.591.154	13.442.649
Juros apropriar sobre empréstimo		(38.918)	(1.388.625)
		276.007.575	**185.758.930**
Circulante		77.122.345	34.620.027
Não Circulante		198.885.288	151.138.903
		276.007.633	**185.758.930**

b) Consolidado:

Tipo de Operação	Taxa	Consolidado 31/12/2022	Consolidado 31/12/2021
BNDES	IPCA+1,98% a.a. +spread 5,26% a.a.	40.504.231	51.349.707
Debêntures -1ª Emissão- 1ª série	CDI + 3,9% a.a.	108.754.697	124.408.299
Debêntures -2ª Emissão- 1ª série	CDI + 3,8%a.a.	125.801.561	–
Custos amortizar sobre debêntures		(1.605.151)	(2.053.100)
Arrendamento - Direito de uso		2.591.154	13.442.649
Juros apropriar sobre empréstimo		(38.918)	(1.388.625)
		276.007.575	**185.758.930**
Circulante		77.122.345	34.620.027
Não Circulante		198.885.288	151.138.903
		276.007.633	**185.758.930**

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2023

Acesse a página de **Publicações Legais** no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: **www.datamercantil.com.br/publicidade_legal**

PROGEN S.A.

c) O cronograma de amortização dos empréstimos e financiamentos com terceiros é o seguinte:

	2023	2024	2025	2026	2027	Total
BNDES	16.854.202	16.666.667	6.944.444	–	–	40.465.313
Debêntures a pagar 1ª emissão - Oliveira Trust	29.939.440	29.002.017	29.002.017	19.206.073	–	107.149.546
Debêntures a pagar 2ª emissão - Oliveira Trust	29.801.549	23.999.991	24.000.026	23.999.985	24.000.009	125.801.561
Total dos empréstimos e debêntures	**76.595.191**	**69.668.674**	**59.946.487**	**43.206.058**	**24.000.009**	**273.416.420**
Arrendamentos	527.154	516.000	516.000	516.000	516.000	2.591.213
Total dos arrendamentos	**527.154**	**516.000**	**516.000**	**516.000**	**516.000**	**2.591.213**
Total dos empréstimos, debêntures e arrendamentos	**77.122.345**	**70.184.674**	**60.462.487**	**43.722.058**	**24.516.068**	**276.007.633**

d) Movimentação da controladora e das controladas estão demonstradas conforme a seguir:

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Saldos no início do exercício	**185.758.930**	**91.773.232**
Liberações empréstimos e debêntures	120.000.000	135.000.000
Saldo credor bancos	–	399.819
Juros e custas sobre empréstimos e debêntures	33.114.817	12.720.393
(-) Apropriação custas debêntures	(1.349.707)	–
(-) Amortizações empréstimos e debêntures	(52.013.960)	(50.228.069)
(-) Saldo credor bancos	–	(399.819)
Descaracterização arrendamento - veículos	(1.926.010)	–
Passivo de arrendamento - adoção IFRS 16	2.309.112	5.218.039
Juros e atualizações monetárias arrendamentos	1.309.584	1.834.241
Amortização arrendamentos	(11.194.417)	(10.558.907)
Saldos no final do exercício	**276.007.633**	**185.758.930**

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
Saldos no início do exercício	**185.758.930**	**91.773.232**
Liberações empréstimos	120.000.000	135.000.000
Saldo credor bancos	–	399.819
Juros e custas sobre empréstimos e debêntures	33.114.817	12.720.393
(-) Apropriação custas debêntures	(1.349.707)	–
(-) Amortizações empréstimos	(52.013.960)	(50.228.069)
(-) Saldo credor bancos	–	(399.819)
Descaracterização arrendamento - veículos	(1.926.010)	–
Passivo de arrendamento - adoção IFRS 16	2.309.112	5.218.039
Juros e atualizações monetárias arrendamentos	1.309.584	1.834.241
Amortização arrendamentos	(11.194.417)	(10.558.907)
Saldos no final do exercício	**276.007.633**	**185.758.930**

e) Garantias: A controladora mantém em garantia referente a 1ª (primeira) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia real e garantia fidejussória adicionais, em série única, conforme segue: • Transitar, até dezembro de 2024, o saldo mínimo de recebíveis equivalentes a 5% (cinco por cento) do saldo devedor e a partir de janeiro de 2025 até a integral quitação das obrigações garantidas, o saldo mínimo de recebíveis equivalente a 7% (sete por cento); • Direitos creditórios de recebíveis referentes aos contratos cedidos fiduciariamente onde deverão transitar em uma conta definida do Banco Bradesco em nome da companhia, contratos listados no anexo VI do contrato de Cessão Fiduciária da operação; • Manter um volume mínimo de saldo de contratos listados no Anexo VI do contrato de Cessão Fiduciária que equivalham a 100% o saldo nominal acrescido da remuneração na data da verificação. A controladora mantém em garantia referente a 2ª (segunda) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia real e garantia fidejussória adicionais, em série única, conforme segue: • Contratos comerciais a serem listados no Contrato de Cessão Fiduciária deverão somar montante total equivalente a, no mínimo, 100% (cem por cento) do valor nominal unitário atualizado ou saldo do valor nominal unitário atualizado acrescido da remuneração, desde a data de emissão até a data de vencimento das debêntures, conforme previsto no contrato de cessão fiduciária; • Cessão fiduciária sobre a conta vinculada (conforme definida no Contrato de Cessão Fiduciária) e sobre a totalidade dos recursos nela depositados, por onde deverá passar, obrigatoriamente, recebíveis provenientes de determinada conta centralizadora, oriundos de contratos comerciais celebrados entre a Emissora e seus clientes, nos termos do Contrato de Cessão Fiduciária; • Pela conta vinculada deverá permanecer retido, mensalmente, até dezembro de 2025 (inclusive), o montante mínimo equivalente a, pelo menos, 5% (cinco por cento) do saldo devedor das Debêntures e, a partir de janeiro de 2026 (inclusive) até a integral quitação das Obrigações Garantidas, deverá permanecer retido o montante mínimo equivalente a 7% (sete por cento) do saldo devedor das Debêntures ("Montante Mínimo"). **f) Arrendamentos - Direito de uso** Em 31 de dezembro de 2022 o valor contábil para cada categoria de ativos sob compromisso de arrendamento registrado no Ativo Imobilizado está demonstrado a seguir:

Descrição	Custo	Amortização acumulada	31/12/2022 Valor Líquido	31/12/2021 Valor Líquido
Imóveis (*)	6.608.422	(4.516.095)	2.092.327	991.119
Veículos (**)	–	–	–	12.168.949
Arrendamento - Direito de uso	**6.608.422**	**(4.516.095)**	**2.092.327**	**13.160.068**

Os ativos decorrentes de contratos de arrendamentos apresentados na Nota Explicativa n° 15 apresentam a seguinte movimentação:

	Imóveis	Veículos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**9.085.226**	**17.314.928**	**26.400.155**
Adições	–	7.602.878	7.602.878
Baixas	(4.785.916)	–	(4.785.916)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**4.299.310**	**24.917.806**	**29.217.117**
Adições	2.309.112	–	2.309.112
Baixas	–	(24.917.806)	(24.917.806)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**6.608.422**	–	**6.608.422**

Amortizações:

	Imóveis	Veículos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**(2.190.548)**	**(5.464.398)**	**(7.654.947)**
Adições	(1.117.643)	(7.284.459)	(8.402.102)
Baixas	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**(3.308.191)**	**(12.748.857)**	**(16.057.048)**
Adições	(1.207.904)	–	11.540.953
Baixas	–	12.745.857	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**(4.516.095)**	–	**(4.516.095)**

(*) Os contratos de locação de imóveis, em que os riscos e benefícios da utilização dos bens permanecem com o arrendador, não ultrapassam o prazo de cinco anos. **(**)** Destacamos que os contratos de arrendamentos relacionados aos veículos, foram reavaliados pela Companhia, pelo fato de não haver um fluxo linear dos pagamentos em relação ao previsto em contrato, seja pela devolução, manutenção ou o incremento de frota, descaracterizando o ativo identificável, conforme premissas do CPC 6 (R2) / IFRS 16 - Arrendamentos. Portanto, o mesmo foi baixado, sendo considerado normalmente como uma despesa recorrente, conforme necessidade das operações. Em 31 de dezembro de 2022, o valor contábil para cada categoria de ativos sob compromisso de Arrendamento registrado no Ativo Imobilizado está demonstrado a acima. O registro contábil ocorre no momento da efetiva disponibilidade para uso, considerando seus valores justos ou, se inferior, pelo valor presente dos pagamentos mínimos de arrendamento. Após o reconhecimento inicial, o ativo é contabilizado com a política aplicável, conforme adoção do IFRS 16. Os contratos iniciais foram implantados em 2019, com vencimentos das vigências em 2023. Adicionalmente em 2022, foi estabelecido um novo contrato de arrendamento relacionado a imóvel, referente nova sede administrativa da filial em Belo Horizonte da Companhia. Os arrendamentos são reajustados pela taxa incremental dos empréstimos vigentes no ano corrente, que atualmente é de 9,41%.

18. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

A composição apresenta os seguintes valores:

18.1. Trabalhistas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ordenados e salários	31.597.572	22.752.363	31.778.958	22.752.363
Provisão de férias	55.661.327	42.036.864	55.751.779	42.036.864
INSS retido na fonte	6.908.570	4.981.862	7.007.181	5.036.428
CPRB a recolher	6.183.185	5.808.645	6.183.185	5.808.645
IRRF sobre salário	16.410.255	9.285.773	16.416.439	9.285.773
FGTS a recolher	4.897.857	3.240.212	4.900.119	3.240.212
Vale refeição a pagar	221.081	202.793	216.576	202.793
Outras obrigações	976.814	640.499	988.662	640.499
Gratificações a pagar	726.054	–	726.054	–
	123.582.715	**88.949.012**	**123.968.954**	**89.003.578**

18.2. Tributárias:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ISS a recolher	1.712.275	1.358.960	1.836.808	1.360.269
PIS a recolher	817.387	355.570	848.652	365.102
PIS/COFINS/CSLL a recolher	126.090	200.873	129.712	202.531
IRRF de terceiros a recolher	38.731	41.378	44.293	46.165
COFINS a recolher	3.787.644	1.644.673	3.934.711	1.691.642
IRRF sobre aluguéis a recolher	287.370	276.732	287.370	276.732
IRPJ a recolher	–	1.375.295	–	1.377.245
CSLL a recolher	–	–	163	1.333
ISS parcelamento	3.114.118	5.070.340	3.114.118	5.070.340
IRRF sobre JCP a recolher	1.805.104	–	1.805.104	–
Parcelamento federal (a)	62.268.142	57.448.051	62.393.950	57.808.954
Parcelamento previdenciário (a)	106.660.203	122.339.690	106.660.203	122.339.690
Juros parcelamento a transcorrer	(40.340.301)	(28.281.405)	(40.381.787)	(28.397.533)
Outros impostos	361.266	44.342	361.268	44.994
	140.638.029	**161.874.500**	**141.034.563**	**162.187.464**
Total Trabalhistas + Tributárias	**264.220.744**	**250.823.512**	**265.003.518**	**251.191.042**

(a) As rubricas de parcelamento INSS e demais débitos previdenciários foram segregados dos parcelamentos federais.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	157.237.822	128.134.169	157.229.613	128.443.673
Não circulante	106.982.922	122.689.342	106.982.922	122.747.369
	264.220.744	**250.823.512**	**264.212.535**	**251.191.042**

Reconciliação dos saldos e das despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Resultado antes da tributação	71.035.627	46.726.537	70.829.625	46.760.980
Compensações	–	(3.220.073)	–	(3.220.073)
Adições	5.755.353	3.062.012	5.755.354	3.062.012
Exclusões	(10.725.053)	(2.089.432)	(10.725.053)	(2.089.432)
Lucro tributável	**66.607.671**	**44.479.043**	**65.859.926**	**44.513.486**
Base de cálculo de Imposto de Renda e Contribuição Social	66.065.928	44.479.043	65.859.926	44.513.486
Adicional de 10% (excluindo a parcela não tributada de R$ 240)	6.582.592	4.455.963	6.582.593	4.455.963
Imposto de renda corrente	15.897.888	11.175.908	15.897.889	11.202.541
Contribuição social corrente	5.945.933	4.031.967	5.945.934	4.036.657
Imposto de Renda e Contribuição Social	**21.843.822**	**15.207.875**	**21.843.822**	**15.239.198**

Os cálculos do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro, são registrados com base no lucro tributável e alíquotas vigentes, sendo 15% para o IRPJ mais adicional de 10% aplicável sobre o lucro excedente ao limite estabelecido pela legislação, e 9% para a Contribuição Social. Adicionalmente os cálculos do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro e suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitos à revisão por parte das autoridades fiscais por períodos e prazos variáveis em relação à respectiva data do pagamento ou entrega da declaração de rendimentos.

19. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

Nas datas das demonstrações contábeis, a Companhia e controladas, apresentavam os seguintes passivos, e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a contingências:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos Judiciais	3.283.466	333.271	3.283.502	333.271
Contingências Judiciais	(3.453.074)	(3.283.291)	(3.453.074)	(3.283.291)
	(169.607)	**(2.950.020)**	**(169.571)**	**(2.950.020)**

Conforme CPC 25 – Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingente, a Companhia mantém julgamento de forma recorrente, afim de detectar e refletir eventuais provisões contingentes, classificadas como provável saída de recursos.

Movimentação da provisão para contingências:

	Provisão para contingência	Depósitos Judiciais
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.283.291	333.271
Adições	169.782	–
Reversões	–	2.950.195
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**3.453.074**	**3.283.466**

(a) Natureza das contingências: A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As respectivas provisões para contingências foram constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos, para os processos, cuja probabilidade de perda nos respectivos desfechos foi avaliada como provável. A Administração acredita que a resolução destas questões não produzirá efeito significativamente diferente do montante provisionado. As contingências trabalhistas referem-se a processos movidos por ex-funcionários vinculados a verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios. **(b) Contribuição previdenciária:** A Companhia respaldada na Certidão de Objeto e Pé nº 4249146-UVIP, referente ao Processo nº 0002035-58.2011.4.03.6100 da 10º Vara Federal de São Paulo, em que obteve decisão judicial favorável a seu pleito de afastamento da incidência previdenciária sobre o Aviso Prévio Indenizado e terço constitucional de férias e seus reflexos, onde, até a data da certidão (13 de fevereiro de 2015), os autos encontram-se sobrestados aguardando o julgamento dos paradigmas RE STF n° 593.068/SC e RESP STJ n° 1.230.957/RS e, após o trânsito em julgado dos paradigmas citados, será enviado à conclusão da Desembargadora Federal Vice Presidente, para juízo de admissibilidade. Para maior evidência da não constituição de provisão sobre tais verbas, a Companhia obteve um "*Legal Opinion*", em que conclui como remotas a decisão de perda do pleito e não havendo a necessidade de provisionar eventual contingência, nos termos que dispões o item 14, do CPC 25. **(c) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço:** Em 31 de dezembro de 2022 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima o valor de R$ 152.617.025 decorrentes de causas trabalhistas, cíveis e tributárias, cuja avaliação dos assessores legais da Companhia é indicada para a uma probabilidade possível de perda, razão pela qual a Administração não registrou esse montante nas demonstrações contábeis.

20. PARTES RELACIONADAS

Os saldos e as transações com partes relacionadas são a seguir apresentados:

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Contas a receber		
Progen Serviços de Manutenção Elétrica Ltda (a)	2.035.563	1.787.090
Promotora Generadora (Mexico)	598.684	598.684
Tux Adm de Bens Imóveis Part Ltda.	550.000	550.000
Filial Argentina (c)	–	221.042
Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A (b)	115.305.501	57.707.915
Progen Locações Ltda	1.288.955	1.256.275
Consórcio T.Rio	785	785
Progen Facilities	1.123.808	–
Concessionária Mineirinho SPE S.A	938.273	–
	121.841.569	**62.121.791**

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Contas a pagar		
Progen Planway Engenharia e Consultoria Ltda.	59.782	116.557
	59.782	**116.557**

a) Os saldos mantidos entre a Progen S/A e a Progen Energy até 31 de dezembro de 2022 representam operações de mútuo em conta corrente, sem a incidência de encargos financeiros e não possuem vencimento definido; **b)** A Companhia celebrou junto a Concessionária Allegra Pacaembu operações de mútuos que somam o montante acumulado de R$111.492.657 (cento e onze milhões, quatrocentos e noventa e dois mil e seiscentos e cinquenta e sete reais), acrescido de juros remuneratórios de CDI + 3,89% ao ano, com reembolso estimado a partir de 2024, conforme início previsto do Complexo do Pacaembu em janeiro de 2024, possibilitado pela geração de caixa efetiva para liquidação da obrigação. Efetuou transações via conta corrente referente a reembolso de despesas pagas pela Progen no início da operação da Concessionária Allegra Pacaembu no montante de R$ 3.812.843 (três milhões, oitocentos e doze mil e oitocentos e quarenta e três reais). Estas operações de mútuo poderão ser convertidas em participação societária na Concessionária Allegra Pacaembu. **c)** Referente a Sucursal na Argentina, foi realizado sua liquidação jurídica junto ao órgão competente - Inspección General de Justicia em 26 de agosto de 2022, não havendo, portanto, mais saldos reconhecidos na posição de 31 de dezembro de 2022. **Remuneração do pessoal-chave:** A remuneração global dos administradores da controladora para o exercício findo em dezembro de 2022 foi fixada no limite de R$ 4.616.544 (quatro milhões, seiscentos e dezesseis mil e quinhentos e quarenta e quatro reais), a título de remuneração fixa e variável, conforme aprovação em Assembleia Geral Ordinária realizada em 23 de agosto de 2022. A Companhia é regida pelo Conselho de Administração, formado inicialmente por três membros. A Diretoria é composta por três Diretores.

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) Capital social: O capital social, subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022, é de R$ 57.680.611,68 (R$ 57.680.611,68 em 31 de dezembro de 2021), e estão representados por 32.930.609 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal e 3.661.243 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal. O BNDESPAR participa no Capital da Companhia, com o montante de R$ 24.750.002,68, correspondentes a participação de 10% do bloco acionário da Companhia, representadas por 3.661.243 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, com direito a 01 assento no Conselho de Administração. **(b) Reservas de lucros:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital. **(c) Dividendos:** Conforme disposição estatutária, aos acionistas estão assegurados dividendos, que somados correspondam, no mínimo, a 25% do lucro líquido do exercício da Companhia, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações, conforme a seguir:

	31/12/2022
Base de cálculo para os dividendos a pagar	
Lucro líquido do exercício	50.882.423
Constituição da reserva legal	2.544.121
Lucro Líquido do exercício após destinação da Reserva Legal	**48.338.302**
Dividendos mínimos obrigatórios - 25%	**12.084.575**

(c) Juros sobre capital próprio: Além do pagamento dos dividendos, a Companhia deliberou o pagamento de juros sobre capital próprio (JCP) com base nos limites definidos em lei e no estatuto social da companhia. Adicionalmente, o cálculo foi realizado sob a projeção dos últimos cinco de Patrimônio Líquido Ajustado, considerando o período entre 2017 a 2021, sendo contabilizado como despesas financeiras no resultado, conforme requerido pela legislação fiscal, e revertido contra lucros acumulados no patrimônio líquido, resultando em um crédito tributário de imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado do período. Segue composição dos juros sobre capital próprio deliberados pela administração:

Demonstrativo do cálculo	2017	2018	2019	2020	2021
(+)Total do Patrimônio Líquido ajustado	58.260.343	60.135.131	58.764.430	61.078.696	77.104.967
(x) Alíquota TJLP a ser utilizada	7,3620%	6,9337%	6,3818%	4,9832%	4,9070%
Valor dos juros	**4.289.128**	**4.169.618**	**3.750.212**	**3.043.674**	**3.783.517**
Limites de dedutibilidade	**4.889.531**	**2.807.226**	**6.738.918**	**15.950.059**	**21.347.285**
Valor máximo dos credito na data base	**4.289.128**	**2.807.226**	**3.750.212**	**3.043.674**	**3.783.517**
Total do IRRF a recolher - alíquota - 15%	**643.369**	**421.084**	**562.532**	**456.551**	**567.527**
Total líquido do JSCP a pagar	**3.645.758**	**2.386.142**	**3.187.681**	**2.587.123**	**3.215.989**

	31/12/2022
Total Juros sobre Capital Próprio deliberado no exercício	**15.022.693,85**
Total pago	**(4.793.774)**
Saldo Juros sobre Capital Próprio a pagar	**10.228.920**

(d) Destinação do lucro líquido: A Administração irá deliberar em Assembléia Geral Ordinária a destinação do lucro líquido da Companhia, conforme racional abaixo e premissas estabelecidas em seu Estatuto Social, regidos pelos termos estabelecidos na lei nº 6.404/76.

	31/12/2022	31/12/2021
Reserva Legal (5%)	2.544.121	1.575.933
Reserva Estatutária (15%)	7.250.745	4.491.409
Distribuição de Dividendos (25%)	12.084.575	7.485.682
Reserva para investimentos	29.002.981	17.965.637
	50.882.423	**31.518.662**

22. RECEITA LÍQUIDA

A composição das receitas brutas para a receita líquida dos serviços vendidos é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita Bruta de vendas	1.259.776.647	902.924.976	1.262.300.915	902.924.976
Impostos Incidentes	(182.218.830)	(131.425.708)	(182.575.549)	(131.425.708)
Receita líquida de vendas	**1.077.557.817**	**771.499.268**	**1.079.725.365**	**771.499.268**

Os impostos incidentes sobre faturamento, são calculados conforme leis tributárias estabelecidas. Dentre os impostos estão o PIS e COFINS cumulativos e não cumulativos, o ISS imposto sobre serviços o qual a alíquota é estabelecida conforme lei complementar de cada município da prestação de serviços e a CPRB contribuição patronal sobre receita bruta na alíquota de 4,5%.

23. CUSTOS E DESPESAS

23.1. Por função:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Custo dos serviços prestados	(911.470.122)	(670.619.004)	(913.140.710)	(670.619.004)
Despesas gerais e administrativas	(61.630.622)	(40.582.670)	(61.687.882)	(40.781.375)
	(973.100.744)	**(711.201.674)**	**(974.828.592)**	**(711.400.379)**

23.2. Por natureza:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Com pessoal	(737.418.938)	(556.514.247)	(739.032.966)	(556.514.247)
Custo e despesas - Serv. Terceiros	(90.880.442)	(65.986.456)	(90.884.656)	(65.986.456)
Viagens, hospedagens e locomoção	(19.510.943)	(8.671.636)	(19.510.943)	(8.671.636)
Serviços de Informática	(10.130.230)	(6.954.682)	(10.125.133)	(6.954.682)
Aluguel	(4.988.288)	(1.930.320)	(4.990.088)	(1.930.320)
Locação de máquinas, equipamentos e veículos	(38.256.722)	(17.003.377)	(38.257.744)	(17.003.377)
Depreciação e amortização	(12.180.783)	(12.196.874)	(12.185.382)	(12.246.069)
Serviços prestados	(6.056.287)	(11.229.266)	(6.156.892)	(11.229.506)
Manutenção de veículos e frotas	(14.645.539)	(6.466.060)	(14.645.539)	(6.466.060)
Manutenções e reparos	(32.137.364)	(17.111.314)	(32.137.370)	(17.111.321)
Energia elétrica, água e gás	(722.864)	(521.266)	(722.864)	(521.266)
Impostos e taxas - diversos	(2.156.352)	(3.048.821)	(2.158.579)	(3.052.236)
Despesas com vendas, gerais e administrativas	(3.356.488)	(3.423.772)	(3.360.933)	(3.569.620)
Perdas no recebimento	(659.503)	(143.583)	(659.503)	(143.583)
	(973.100.744)	**(711.201.674)**	**(974.828.592)**	**(711.400.379)**

24. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita financeira				
Rendimento com aplicação financeira	6.721.939	1.557.942	6.722.754	1.558.894
Descontos obtidos	91.325	9.510	91.325	9.510
Juros ativos	10.704.290	4.787.054	10.703.903	4.787.054
Variação cambial ativa	250	7.725	250	7.725
	17.517.803	**6.362.231**	**17.518.232**	**6.363.183**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Despesa financeira				
Despesa bancária	(264.646)	(371.164)	(272.543)	(375.286)
Juros passivos	(16.677.361)	(14.552.785)	(16.777.858)	(14.602.439)
Juros provisão JCP	(17.673.757)	–	(17.673.757)	–
Imposto sobre operações financeiras - IOF	(125.632)	(288.573)	(125.851)	(289.094)
Variação cambial passiva	(55.440)	(223.565)	(55.440)	(223.565)
Deságio e perdas no recebimento de clientes	(8.037.313)	(4.367.317)	(8.037.313)	(4.367.317)
Mora/ Multa	(1.871)	(13.594)	(1.871)	(16.176)
Juros s/ debêntures	(25.336.667)	(4.594.944)	(25.336.667)	(4.594.944)
Outras	(681.638)	(159.986)	(681.638)	(159.986)
	(68.854.325)	**(24.571.927)**	**(68.962.684)**	**(24.628.807)**
Resultado financeiro, líquido	**(51.336.523)**	**(18.209.696)**	**(51.444.453)**	**(18.265.624)**

25. VALOR JUSTO DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir e, de acordo com avaliação da administração da Companhia, não existem instrumentos financeiros classificados nas categorias de mantidos até o vencimento e mantidos para venda:

	Valor justo através do resultado	Empréstimos e recebíveis	Custo amortizado
Ativos			
Caixa e equivalentes de caixa	172.685.857	–	–
Contas a receber de clientes	–	357.671.166	–
Adiantamento	–	37.913.448	–
Partes relacionadas	–	121.841.569	–
Total	**172.685.857**	**517.426.184**	–
Passivos			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	–	273.416.479	–
Arrendamento IFRS 16	–	2.591.154	–
Fornecedores	–	–	19.970.202
Outras contas a pagar	–	–	3.512.637
Partes relacionadas	–	59.782	59.782
Total	–	**276.067.415**	**23.542.620**

26. RISCO DE MERCADO

As exposições a risco de mercado são constantemente monitoradas, especialmente os fatores de risco relacionados às taxas de juros, que potencialmente afetam o valor de ativos e passivos financeiros e fluxos de caixa futuros. **26.1. Risco com taxa de câmbio:** O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados para o exterior ou aumentem valores decorrentes da aquisição de insumos importados. Para minimizar este risco, a Companhia monitora as exposições e gerenciam o risco avaliando a necessidade ou não da utilização de instrumentos financeiros de proteção cambial (Derivativos). **26.2. Análise de sensibilidade:** Conforme instrução CVM nº 475/08 e CPC 40 (R1) (IFRS 7), a Companhia, para fins de análise de sensibilidade dos riscos de mercado, analisa conjuntamente as posições ativas e passivas indexadas em moeda estrangeira. A Companhia realizou análise de sensibilidade dos principais fatores de riscos que afetam a precificação dos seus instrumentos financeiros, basicamente representados por variações de índices de inflação (IPCA) e variação de taxa de juros (CDI e TR). Os cenários para esses fatores são elaborados a partir de fontes de mercado e outras fontes relevantes, de acordo com as políticas da Companhia. Foram calculados cenários crescentes e decrescentes de 25% e 50% sobre os Ativos e Passivos Líquidos. O cenário provável adotado pela Companhia corresponde às projeções apontadas acima, sendo que segue o demonstrativo da análise de sensibilidade:

	Nota	31/12/2022	CDI	IPCA	Sem indexador
Caixa e bancos	10	6.921.790	–	–	6.921.790
Aplicações financeiras	10	165.764.067	165.764.067	–	–
Contas a receber	11	357.671.166	–	–	357.671.166
Partes relacionadas	20	121.841.569	121.841.569	–	–
Total ativos com riscos financeiros		**652.198.592**	**287.605.636**	**–**	**364.592.956**
Empréstimos e financiamentos	17	(273.416.479)	(232.951.166)	(40.465.313)	–
Arrendamentos a pagar	17	(2.591.154)	(2.591.154)	–	–
Fornecedores		(19.970.202)	–	–	(19.970.202)
Partes relacionadas	19	(59.782)	(59.782)	–	–
Total ativos com riscos financeiros		**(296.037.616)**	**(235.602.102)**	**(40.465.313)**	**(19.970.202))**
Total ativos e passivos com riscos financeiros		**356.160.976**	**52.003.535**	**(40.465.313)**	**344.622.754**

Indexador	Queda de 50%	Queda de 25%	Cenário provável	Aumento de 25%	Aumento de 25%
CDI	1,38	2,06	2,75	3,4375	4,125
IPCA	1,66	2,49	3,32	4,15	4,98

Ativos e passivos líquidos	31/12/2022	Queda de 50%	Queda de 25%	Cenário provável	Aumento de 25%	Aumento de 25%
CDI	52.003.535	715.049	1.072.573	1.430.097	1.787.621	2.145.146
IPCA	(40.465.313)	(671.724)	(1.007.586)	(1.343.448)	(1.679.310)	(2.015.173)

27. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Companhia e suas controladas mantêm seguros para os ativos imobilizados, cobertura está considerada suficiente pela Administração para cobrir os riscos possíveis de seus ativos e/ou responsabilidades. Os demais ativos não possuem cobertura, pois a Administração entende que o risco de perda com estes ativos é considerado remoto. Dada a sua natureza, coberturas de seguros não fazem parte do escopo de auditoria, consequentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.

	Cobertura
Resumo de seguro por modalidade	
Risco de construção, fornecimento ou prestação de serviços	295.170.408
Responsabilidade civil e danos ambientais	19.542.166
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**314.712.574**

28. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário n° 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário n° 955.227. **Tema 881 - Recursos Extraordinário n° 949.297:** Limites da coisa julgada em matéria tributária, notadamente diante de julgamento, em controle concentrado pelo Supremo Tribunal Federal, que declara a constitucionalidade de tributo anteriormente considerado inconstitucional, na via do controle incidental, por decisão transitada em julgado. **Tema 885 - Recurso Extraordinário n° 955.227:** Efeitos das decisões do Supremo Tribunal Federal em controle difuso de constitucionalidade sobre a coisa julgada formada nas relações tributárias de trato continuado. Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma empresa conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido. A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que não haveriam impactos significativos em suas demonstrações contábeis. Atualmente a Companhia possui sem transito em julgado os processos nº 0015262-76.2015.4.03.6100 referente a exclusão do ISS da base do Pis e da Cofins, e o nº 0002035-58.2011.4.03.6100ª referente ao INSS sobre 1/3 de férias indenizado. Todavia tais processos não resultam e impactam nos registros contábeis. Diante dos fatos supracitados, a decisão do STF não resulta, em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

DIRETORIA FINANCEIRA

Gisele Samara Carvalho - CFO

CONTADOR

Clécio Gomes de Jesus - CRC 1SP 336364/O-4.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas e Administradores da Progen S.A.

Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Progen S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Progen S.A. ("Companhia"), em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas: 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 Companhia, 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 (CFC), 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.

Ênfase: Partes relacionadas Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 20 às demonstrações contábeis, que menciona que a Companhia possui transações substanciais envolvendo empresas relacionadas. Neste contexto, o resultado do exercício poderia vir a ser diferente caso estas transações fossem realizadas com empresas não relacionadas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a este assunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas: A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2023

ICP Brasil

Acesse a página de **Publicações Legais** no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: **www.datamercantil.com.br/publicidade_legal**

PROGEN S.A.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 o julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 e suas controladas; • 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas 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 individuais e consolidadas 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 contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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.

São Paulo, 17 de março de 2023.

BDO

BDO RCS Auditores Independentes
CRC 2 SP 013846/O-1

Victor Henrique Fortunato Ferreira
Contador CRC 1 SP 223326/O-3

Data Mercantil
A melhor opção para sua empresa

Faça suas Publicações Legais em nosso jornal com a segurança garantida pela certificação digital ICP Brasil

(11) 3361-8833
comercial@datamercantil.com.br

CONCESSIONÁRIA ALLEGRA PACAEMBU SPE S.A.

CNPJ/MF nº 30.262.440/0001-88

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em reais)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

		Controladora		Consolidado
Ativo	**Notas**	**2022**	**2021**	**2022**
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	4	20.741.514	2.675.939	21.617.952
Contas a receber clientes	5	2.013.089	4.108	2.022.483
Tributos a recuperar	6	814.467	357.090	822.146
Adiantamento a fornecedores	7	7.657.630	2.510.689	7.657.630
Dividendos a receber		194.671	–	–
Outras contas a receber		113.189	75.722	113.189
Despesas antecipadas		553.257	398.722	553.257
		32.087.817	**6.022.271**	**32.786.657**
Não circulante				
Imposto diferido	20	25.105.146	14.572.365	25.105.146
Despesas antecipadas		1.777.245	–	1.777.245
Investimento	8	641.963	–	–
Imobilizado	9	6.597.737	14.597	6.597.737
Intangível	10	256.401.160	136.069.381	256.401.160
		290.523.251	**150.656.342**	**289.881.289**
Total do ativo		**322.611.068**	**156.678.613**	**322.667.946**

		Controladora		Consolidado
Passivo e patrimônio líquido	**Notas**	**2022**	**2021**	**2022**
Circulante				
Fornecedores	12	4.699.829	553.290	4.712.856
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	13.077.969	2.465.163	13.077.969
Obrigações trabalhistas e tributárias	13	6.868.051	3.646.370	6.996.015
Provisões trabalhistas e encargos sociais	13	78.768	–	78.768
Adiantamento de clientes		3.188.261	–	3.203.677
Concessões e serviços públicos a pagar		4.465.525	–	4.465.525
Outras contas a pagar		177.497	143.750	177.497
		32.555.900	**6.808.573**	**32.712.307**
Não circulante				
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	157.857.143	55.622.701	157.857.143
Concessões e serviços públicos a pagar		41.596.579	42.838.109	41.596.579
Partes relacionadas	14	115.405.488	57.707.915	115.305.488
Provisão para demandas judiciais	15	1.265.477	–	1.265.477
		316.124.687	**156.168.726**	**316.024.687**
Patrimônio líquido				
Capital social	16	22.000.000	22.000.000	22.000.000
Prejuízos acumulados		(48.069.520)	(28.298.686)	(48.069.520)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		**(26.069.520)**	**(6.298.686)**	**(26.069.520)**
Participação dos acionistas não controladores		–	–	472
		(26.069.520)	–	**(26.069.047)**
Total do passivo e patrimônio líquido		**322.611.068**	**156.678.613**	**322.667.946**

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

		Controladora		Consolidado
	Notas	**2022**	**2021**	**2022**
Receita líquida	17	4.788.500	**–**	**5.712.564**
Custo dos serviços prestados		(10.885.895)	(87.297)	(10.885.895)
Prejuízo bruto		**(6.097.395)**	**(87.297)**	**(5.173.331)**
Receitas (despesas) operacionais:				
Despesas gerais e administrativas	18	(11.609.779)	(7.365.422)	(11.609.736)
Despesa de depreciação e amortização	18	(2.569.253)	(1.819)	(2.569.253)
Resultado de Equivalência	8	819.650	–	–
Outras receitas (despesas) operacionais		876.219	50.936	876.219
		(12.483.162)	**(7.316.306)**	**(13.302.770)**
Resultado financeiro				
Receitas financeiras	19	902.024	89.585	902.024
Despesas financeiras	19	(12.625.083)	(5.922.616)	(12.625.678)
		(11.723.059)	**(5.833.030)**	**(11.723.654)**
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		**(30.303.616)**	**(13.236.633)**	**(30.199.754)**
Imposto de renda e contribuição social corrente				(103.151)
Imposto de renda e contribuição social diferido	20	10.532.781	4.496.663	10.532.781
Prejuízo do exercício		**(19.770.835)**	**(8.739.970)**	**(19.770.122)**
Lucro (prejuízo) do exercício atribuído controladores		(19.770.835)	(8.739.970)	(19.771.546)
Lucro (prejuízo) do exercício atribuído aos não controladores		–	–	**712**
Prejuízo do exercício		**(19.770.835)**	**(8.739.970)**	**(19.770.835)**

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Prejuízo do exercício	(19.770.835)	(8.739.970)	(19.770.122)
Total do resultado abrangente do exercício	**(19.770.835)**	**(8.739.970)**	**(19.770.122)**
Total do resultado abrangente atribuível a			
Acionistas da Companhia	(19.770.835)	(8.739.970)	(19.771.546)
Não controladores	–	–	712
	(19.770.835)	**(8.739.970)**	**(19.770.835)**

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total	Participação de Não Controladores	Total do Patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**12.100.600**	**(19.558.716)**	**(7.458.116)**	–	**(7.458.116)**
Integralização de capital	9.899.400	–	9.899.400	–	9.899.400
Prejuízo do exercício	–	(8.739.970)	(8.739.970)	–	(8.739.970)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**22.000.000**	**(28.298.686)**	**(6.298.686)**	–	**(6.298.686)**
Prejuízo do exercício	–	(19.770.835)	(19.770.835)	472	(19.770.362)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**22.000.000**	**(48.069.520)**	**(26.069.520)**	**472**	**(26.069.047)**

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

		Controladora		Consolidado
	Notas	**2022**	**2021**	**2022**
Prejuízo do exercício		**(19.770.835)**	**(8.739.970)**	**(19.770.122)**
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício antes dos impostos:				
Depreciação e amortização	9 e 10	5.746.037	1.819	5.746.037
Resultado de equivalência	8	(819.651)	–	–
Juros sobre empréstimo	11	–	622.233	
Juros sobre outorga	10	2.819.804	–	2.819.804
Juros sobre mútuos	14	9.487.177	4.231.068	9.487.177
Juros sobre debêntures - intangível	11	23.582.567	9.239.746	23.582.567
Provisão de imposto diferido s/ prejuízo fiscal	20	(10.532.781)	(4.496.663)	(10.532.781)
Provisão de contingência trabalhista		1.265.477	–	1.265.477
Aumento nos ativos operacionais:				
Despesas antecipadas		(1.931.780)	(214.155)	(1.931.780)
Adiantamentos a terceiros	7	(5.146.941)	(2.406.597)	(5.146.941)
Recebimentos de clientes	5	(2.008.981)	–	(2.018.375)
Tributos a recuperar	6	(457.377)	(74.778)	(465.056)
Outros ativos		–	(53.622)	–
Bloqueio judicial		(60.506)	–	(60.506)
Outras contas a receber		23.038	–	23.038
Aumento nos passivos operacionais:				
Fornecedores	12	4.146.624	(4.126.841)	4.158.942
Obrigações tributárias e trabalhistas	13	3.300.448	724.503	3.428.412
Adiantamento de cliente		3.188.263	–	3.203.673
Outras contas a pagar		–	(473.976)	–
Concessão de serviços públicos	10	3.223.995	6.705.450	3.223.995
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**16.054.578**	**938.217**	**17.013.561**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:				
Aquisição de imobilizado	9	(9.764.540)	(4.600)	(9.764.540)
Aquisição de intangível	10	(125.716.219)	(21.354.916)	(125.716.219)
Adições, pagamentos e incorporações dos investimentos	8	(16.983)	–	–
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		**(135.497.742)**	**(21.359.51)**	**(135.480.759)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Empréstimos tomados de terceiros / debêntures	11	170.000.000	55.000.000	170.000.000
Pagamento de empréstimos e debêntures - principal	11	(53.331.256)	(48.617.137)	(53.331.256)
Pagamento de juros s/ empréstimos e debêntures	11	(27.370.401)	(4.757.525)	(27.370.401)
Empréstimos tomados de partes relacionadas	14	48.210.396	27.224.342	48.110.396
Pagamento de partes relacionadas - principal	14	–	(15.449.099)	–
Pagamento de juros s/ partes relacionadas	14	–	(290.901)	–
Integralização de capital	14	–	9.899.400	–
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		**137.508.739**	**23.009.080**	**137.408.739**
Aumento no caixa e equivalentes de caixa antes do efeito da variação cambial		18.065.575	2.587.781	18.941.541
Participação dos acionistas não controladores		–	–	472
Acréscimo caixa e equivalentes de caixa		**18.065.575**	**2.587.781**	**18.942.013**
Caixa e equivalentes de caixa:				
No início do exercício	4	2.675.939	88.158	2.675.939
No final do exercício	4	20.741.514	2.675.939	21.617.952
Acréscimo caixa e equivalentes de caixa		**18.065.575**	**2.587.781**	**18.942.013**

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A. ("Companhia") é uma Companhia domiciliada no Brasil com sede localizada na Rua Tabapuã, 888, conjunto 18 Itaim Bibi, na cidade de São Paulo - SP. A Companhia tem por objetivo a exploração da atividade de Gestão de instalações esportes, gestão e administração da propriedade imobiliária, construção de edifícios, atividades de museus, exploração de lugares, prédios históricos e atrações similares. A Companhia tem como objeto a prestação de serviços de modernização, gestão, operação e manutenção do Complexo do Pacaembu, composto pelo Estádio Municipal Paulo de Machado de Carvalho e pelo seu Centro Poliesportivo, bem como a realização de construção na área de concessão pública, conforme disposições contidas no contrato de concessão celebrado no âmbito da concorrência internacional nº 01/SEME/2018, realizada pelo município de São Paulo. A Companhia em 31 de dezembro de 2022 apresenta prejuízos acumulados e patrimônio líquido negativo por estar em fase de investimento na reforma do complexo, bem como a construção de uma estrutura temporária denominada Pavilhão, que entrou em operação a partir de abril/2022, locando o espaço para eventos. O prazo para conclusão do projeto Pacaembu está previsto em 13 meses. Após esse período, o complexo entrará em operação completa, quando passará a gerar receita recorrente e geração de caixa para fazer frente aos compromissos assumidos.

2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de todas as suas controladas diretas e indiretas, apresentadas abaixo e são elaboradas em conformidade com as práticas de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. Os resultados das controladas adquiridas ou alienadas durante o período estão incluídos nas demonstrações contábeis consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição ou até a data da efetiva alienação, conforme aplicável. As práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme e consistente em todas as companhias consolidadas. Essas demonstrações contábeis apresentam os saldos das contas e transações da Companhia e das seguintes controladas: **1. PACA Eventos e Serviços S.A.** prestação de serviços de organizações de feiras, congressos, exposições e festas, montagem e desmontagem de andaimes e outras estruturas metálicas, edição integrada à impressão de cadastros, listas e de outros produtos gráficos, portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet, promoção de vendas, consultoria em publicidade, aluguel de equipamentos recreativos e esportivos, aluguel de palcos, coberturas e outras estruturas de uso temporário, artes cênicas, espetáculos e outras atividades artísticas. **2. ARPA Comércio e Serviços S.A.** prestação de serviços de organizações de feiras, congressos, exposições e festas, e comércio de objetos de artes. A participação societária da Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A. sobre suas controladas diretas encontra-se da seguinte forma:

	Participação
	2022
	Direta
PACA Eventos e Serviços S.A.	99%
ARPA Comércio e Serviços S.A.	70%

3. BASE DE ELABORAÇÃO E POLÍTICAS CONTÁBEIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. **3.1. Declaração de conformidade:** A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelos administradores em 17 de março de 2023. As demonstrações contábeis da Companhia, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram elaboradas no pressuposto de continuidade dos negócios e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). **3.2. Base de elaboração:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela avaliação de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, que estão mensurados pelo valor justo. A preparação das 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. **3.3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Todos os valores apresentados nas demonstrações contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em reais, que é a moeda funcional da Companhia, exceto aqueles indicados de outra forma. **3.4. Políticas contábeis das demonstrações contábeis: a) Caixa e equivalentes de caixa:** Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos ou outros fins. São representados por fundo fixo de caixa, recursos em contas bancárias de livre movimentação e por aplicações contábeis cujos saldos não diferem significativamente dos valores de mercado, com até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. **b) Instrumentos financeiros (CPC 48 - Instrumentos Financeiros):** Os principais impactos da adição do CPC 48 - instrumentos financeiros estão relacionados a classificação dos ativos financeiros, uma vez que a nova norma alterou as categorias de classificação dos ativos financeiros, eliminando as categorias de mantido até o vencimento, empréstimos e recebíveis e disponível para venda. Com isso, os instrumentos financeiros passaram a ser classificados em uma das seguintes categorias: ao custo amortizado, ao valor justo por meio do resultado abrangente e ao valor justo por meio de resultado. Em relação aos passivos financeiros, os requisitos de classificação e mensuração foram praticamente inalterados em relação à norma anterior (CPC 39/IAS 39), incluindo aqueles relativos aos derivativos embutidos e à opção de designação de passivos financeiros ao valor justo. A única exceção introduzida pela nova norma para os passivos financeiros diz respeito aos passivos designados ao valor justo. Uma vez que a Empresa não possui nenhum passivo financeiro designado ao valor justo, essa alteração não trouxe qualquer impacto. **Ativos financeiros, classificação, reconhecimento e mensuração:** A Companhia classifica seus ativos financeiros nas seguintes categorias: (a) ao custo amortizado, (b) mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente e (c) mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. **Custo amortizado:** São ativos financeiros mantidos pela Companhia (i) com o objetivo de recebimento de seu fluxo de caixa contratual e não para venda com realização de lucros ou prejuízos e (ii) cujos termos contratuais dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Compreende o saldo de caixas e equivalentes de caixa e outros ativos. Suas variações são reconhecidas no resultado do exercício, na rubrica "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", dependendo do resultado obtido. **Mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente:** São ativos financeiros mantidos para (i) tanto para o recebimento do seu fluxo de caixa contratual quanto para a venda com realização de lucros ou prejuízos e (ii) cujos termos contratuais dão origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros e sobre o valor do principal em aberto. **Mensurados ao valor justo por meio do resultado:** São classificados nessa categoria, os ativos financeiros que não sejam mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Compreende o saldo dos instrumentos financeiros derivativos, incluindo, opções de compra de ações e demais títulos e valores mobiliários. Suas variações são reconhecidas no resultado do exercício, na rubrica "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", dependendo do resultado obtido, para instrumentos não derivativos e, na rubrica "Resultado dos instrumentos financeiros derivativos", para instrumentos derivativos. **c) Investimento:** A Companhia Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A. avalia e registra seus investimentos nas controladas PACA Eventos e Serviços S.A. e ARPA Comércio e Serviços S.A. pelo método de equivalência patrimonial, conforme CPC 18 (R2). De acordo com esse método, a participação da Companhia no aumento ou na diminuição do patrimônio líquido das controladas, após a aquisição, em decorrência da apuração de lucro líquido ou prejuízo no período, ou em decorrência de ganhos ou perdas em reservas de capital ou de ajustes de exercícios anteriores (exceção feita para as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09) é reconhecida como outras receitas e outras despesas. Os movimentos cumulativos após as aquisições são ajustados contra o custo do investimento. As demonstrações contábeis das controladas são elaboradas com práticas consistentes e para o mesmo período de divulgação das demonstrações contábeis consolidadas da Companhia. **d) Imobilizado:** O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, deduzido de depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. **e) Intangível:** Os ativos relacionados à concessão pública são reconhecidos quando o operador recebe o direito de cobrar um valor dos usuários pelo serviço público prestado. Nesta circunstância, a receita da Companhia está condicionada ao uso do ativo e detentora do risco de que o fluxo de caixa gerado pelos usuários do serviço não seja suficiente para recuperar o investimento. A Companhia não tem o direito contratual de receber caixa se houver falta de uso do ativo (Pacaembu) pelos usuários, mesmo quando o retorno tenha um risco muito baixo. As construções efetuadas durante a concessão são entregues (vendidas) ao poder concedente em contrapartida de ativos intangíveis representando o direito de cobrar dos usuários pelo serviço público a ser prestado, e a receita é subsequentemente gerada pelo serviço prestado aos usuários. Conforme CPC 04 (R1) - Ativo Intangível / IAS 38, item 97, o critério definido para amortização do ativo intangível se dá com base na curva de tráfego projetada até o final do prazo de concessão. Caso não seja possível mensurar essa informação com confiabilidade, o método linear deve ser adotado. Desta forma, entende-se que a receita e a amortização do intangível estão alinhadas pelo prazo de concessão. Os gastos incorridos com manutenção e reparo são capitalizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos. Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo. **f) Empréstimos, financiamentos e debêntures:** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos, financiamentos e debêntures são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **g) Partes relacionadas:** Os valores são registrados inicialmente a valor de custo, conforme transferências realizadas *intercompany* atrelados a taxas de juros estipulados em contratos. Sobre as atualizações mensais incidem as alíquotas vigentes de IRRF e adicionalmente IOF. **h) Outros ativos e passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo, e demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. **i) Distinção entre ativos e passivos circulantes e não circulantes:** A distinção entre circulante e não circulante é baseada no ciclo operacional ou de ativos realizados e passivos liquidados dentro desse mesmo ciclo; a norma define o ciclo operacional como o tempo entre a aquisição dos ativos que circulam continuamente (capital de giro) e sua realização em caixa. A Companhia adota o prazo de 12 meses como ciclo operacional. **j) Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa (IAS 7). **k) Impostos diferidos:** O imposto de renda diferido quando reconhecido pelo efeito futuro estimado das diferenças temporárias dos prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, são registrados em conformidade com a legislação tributária e NBC TG 32/R4 (Instrução CVM 371/02 e Deliberação CVM 599/09) - tributos sobre lucro. É reconhecido um passivo de imposto de renda diferido para todas as diferenças temporárias tributáveis, enquanto o imposto de renda diferido ativo é reconhecido apenas na extensão em que seja provável a existência de lucro tributável, contra o qual a diferença temporária possa ser utilizada. Os ativos e passivos tributários diferidos são classificados como de longo prazo. O imposto de renda relativo a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido no exercício em curso ou em exercício anterior são reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos dos valores contábeis das demonstrações contábeis. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para a determinação desses diferidos são de 25% para o imposto de renda e 9% para a contribuição social. Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados quando a Companhia possui um direito legalmente exequível de compensar ativos e passivos fiscais circulantes e se ambos pertencerem a mesma autoridade fiscal. **3.5. Novas normas, alterações** e **interpretações em vigor para exercícios iniciados em/ou após 01 de janeiro de 2023:** Para as seguintes normas ou alterações a Administração ainda não determinou se haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, a saber: **a) Alteração na Norma IAS 8/CPC 23 -** altera a definição de estimativa contábil, que passou a ser considerada como "valores monetários nas demonstrações contábeis sujeitos à incerteza na mensuração", efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2023; **b) Alteração na Norma IAS 12/CPC 32 -** traz exceção adicional da isenção de reconhecimento inicial do imposto diferido relacionado a ativo e passivo resultante de uma única transação, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2023; **c) Alteração na Norma IFRS 17/CPC 50 -** inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros, efetiva para períodos iniciados em ou após 1°de janeiro de 2023; **d) Alteração na Norma IFRS 16/CPC 06 -** trata da responsabilidade em um retro arrendamento, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2024; **e) Alteração na Norma IAS 1/CPC 26:** a. Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante - esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2024. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu emendas ao IAS 1, que esclarecem os critérios utilizados para determinar se o passivo é classificado como circulante ou não circulante. Essas alterações esclarecem que a classificação atual se baseia em se uma entidade tem o direito ao final do período de relatório de adiar a liquidação da responsabilidade por pelo menos doze meses após o período de relatório. As alterações também esclarecem que o "acordo" inclui a transferência de dinheiro, bens, serviços ou instrumentos de patrimônio, a menos que a obrigação de transferir dinheiro, bens, serviços ou instrumentos patrimoniais decorra de um recurso de conversão classificado como instrumento de capital próprio separadamente do componente de responsabilidade de um instrumento financeiro composto. As alterações eram originalmente efetivas para relatórios anuais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023. No entanto, em função dos impactos da Covid-19, a data de vigência foi adiada para períodos anuais de relatórios a partir de 1º de janeiro de 2024; b. Alteração na divulgação de políticas contábeis, efetiva para períodos iniciados em ou após 1° de janeiro de 2023. Em fevereiro de 2021, o IASB divulgou alterações à IAS 1, que alteram os requisitos de divulgação no que diz respeito às políticas contábeis substituindo o termo "políticas contábeis significativas" por "informações materiais sobre políticas contábeis". As alterações fornecem orientações sobre quando é provável que as informações sobre a política contábil devem ser consideradas relevantes. As alterações à IAS 1 são efetivas para os períodos de relatório anual iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023, com aplicação anterior permitida. A Companhia não acredita que as alterações à IAS 1, na sua forma atual, terão um impacto significativo na classificação de seus passivos, uma vez que o recurso de conversão em seus instrumentos de dívida conversível é classificado como um instrumento patrimonial e, portanto, não afeta a classificação de sua dívida conversível como passivo não circulante. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas. **3.6. Uso de estimativa e julgamento:** A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, de acordo com as normas do CPC, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que elas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre incertezas quanto às premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste relevante dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: determinação de taxas de desconto a valor presente utilizadas na mensuração de certos ativos e passivos de curto e longo prazo, provisões, custo orçado dos empreendimentos e contratos de construção, garantias e a elaboração de projeções para realização de imposto de renda e contribuição social diferidos, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da administração da Companhia, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais. **3.7. Consolidação: 3.7.1. Controladas:** Controladas são todas as entidades cujas atividades financeiras e operacionais podem ser conduzidas pela Companhia e nas quais normalmente há uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito aos retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. 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. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido e deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle cessa. Transações *intercompany*, saldos e ganhos e perdas não realizados em transações entre Companhias do grupo são eliminados. Perdas não realizadas também são eliminadas a não ser que a transação possua evidências de perda de valor ("*impairment*") do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas foram modificadas onde necessário para garantir consistência com as políticas adotadas pela Companhia. **3.7.2. Coligadas:** Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle, geralmente por meio de uma participação societária de 20% a 50% dos direitos de voto. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são inicialmente reconhecidos pelo seu valor de custo, e o montante acrescido ou reduzido da sua participação no resultado da coligada após a data de aquisição. **3.7.3. Demonstrações contábeis consolidadas:** As demonstrações contábeis consolidadas incluem as informações da Companhia e das suas controladas, conforme quadro de resumo das participações societárias da Companhia na Nota Explicativa nº 2.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Caixa e bancos	305.858	10.143	1.182.296
Aplicações financeiras **(*)**	20.435.656	2.665.796	20.435.656
	20.741.514	**2.675.939**	**21.617.952**

(*) As aplicações financeiras estão representadas por aplicação automática e compromissada em instituição financeira de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e indexador pós fixado, e possuem liquidez imediata a partir do 2º dia.

Segue a composição das aplicações financeiras:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Saldo Inicial	2.665.796	3.888	2.665.796
Aplicações	251.627.171	22.606.359	251.627.171
Rendimentos	267.493	88.693	267.493
Resgates	(234.074.004)	(20.032.919)	(234.074.004)
IOF	(1.304)	(200)	(1.304)
IRRF	(49.496)	(25)	(49.496)
	20.435.656	**2.665.796**	**20.435.656**

5. CONTAS A RECEBER

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Contas a receber	2.013.089	4.108	2.022.483
	2.013.089	**4.108**	**2.022.483**
	31/12/2022	**31/12/2021**	**31/12/2022**
A vencer	1.329.019	–	1.338.413
Vencidos até 30 dias	–	–	–
Vencidos de 31 a 60 dias	327.996	–	327.996
Vencidos de 61 a 90 dias	138.118	–	138.118
Vencidos acima de 90 dias	217.956	4.108	217.956
	2.013.089	**4.108**	**2.022.483**

A Companhia realiza análises de suas contas a receber considerando a expectativa de perda esperada sobre os montantes a vencer e sobre montantes vencidos. Até a presente data, não registrou valores em perda, por não identificar perdas prováveis em sua carteira, ou eventos e condições não usuais que viessem ser necessários o uso de novas estimativas.

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
PIS a recuperar	114.736	59.590	114.736
COFINS a recuperar	520.936	273.565	520.936
IRRF sobre aplicações financeiras a recuperar	171.641	16.781	179.320
Outros tributos a recuperar	7.154	7.154	7.154
	814.467	**357.090**	**822.146**

Referem-se principalmente a créditos de PIS/COFINS oriundos da conta de ativo imobilizado e intangível, a serem utilizados para pagamento de tributos federais e de IRRF sobre aplicações financeiras que caracterizaram como saldo negativo no ano subsequente e será utilizado quando apresentar base para tributação.

7. ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

A composição apresenta os seguintes valores:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Adiantamento a fornecedores (*)	7.650.267	2.510.689	7.650.267
Adiantamentos de benefícios	7.363	–	7.363
	7.657.630	**2.510.689**	**7.657.630**

(*) Os adiantamentos a fornecedores referem-se de forma geral a condições comerciais estabelecidas com prestação de serviços gerais de terceiros necessários ao Complexo do Pacaembu.

8. INVESTIMENTO

Descrição	PACA Eventos e Serviços S.A.	ARPA Comércio e Serviços S.A.	Total
Capital social da controlada	10.000	10.000	**20.000**
Quantidade de quotas possuídas	9.990	6.993	**16.983**
Patrimônio líquido	184.876	6.630	**191.505**
% participação societária	99,90%	69,93%	–
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	820.486	(363)	**820.123**
Dividendos a receber	(194.866)	–	**(194.866)**
Valor contábil do investimento 31/12/2021	–	–	–
Aporte de Capital	9.990	6.993	**16.983**
Resultado de equivalência patrimonial	819.908	(257)	**819.651**
Dividendos provisionados a receber	(194.671)	–	**(194.671)**
Valor contábil do investimento 31/12/2022	**635.227**	**6.736**	**641.963**

9. IMOBILIZADO

a) Composição do saldo - Controladora

	Benfeitorias	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Inform. - Hardware	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	**12.058**	–	–	**12.058**
Adições	–	–	–	4.600	4.600
Baixas	–	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	**12.058**	–	**4.600**	**16.658**
Adições	9.543.287	156.276	27.050	37.927	9.764.540
Baixas	–	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**9.543.287**	**168.334**	**27.050**	**42.527**	**9.781.198**

I. Composição do Saldo - Controladora (depreciação)

	Benfeitorias	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Inform. - Hardware	Total
Taxa de depreciação	10% a 20%	10%	10%	20%	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	**242**	–	–	**242**
Depreciação	–	1.206	–	613	1.819
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	**1.448**	–	**613**	**2.061**
Depreciação	3.168.922	5.914	902	5.663	3.181.401
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**3.168.922**	**7.362**	**902**	**6.276**	**3.183.462**

II. Valor Líquido (bens - depreciação)

	Benfeitorias	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Inform. - Hardware	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	11.816	–	–	**11.816**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	10.610	–	3.987	**14.597**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.374.365	160.972	26.148	36.251	**6.597.737**

b) Composição do saldo - Consolidado

	Benfeitorias	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Inform. - Hardware	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	**12.058**	–	–	**12.058**
Adições	–	–	–	4.600	4.600
Baixas	–	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	**12.058**	–	**4.600**	**16.658**
Adições	9.543.287	156.276	27.050	37.927	9.764.540
Baixas	–	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**9.543.287**	**168.334**	**27.050**	**42.527**	**9.781.198**

I. Composição do Saldo - Consolidado (depreciação)

	Benfeitorias	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Inform. - Hardware	Total
Taxa de depreciação	10% a 20%	10%	10%	20%	–
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	**242**	–	–	**242**
Depreciação	–	1.206	–	613	1.819
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	**1.448**	–	**613**	**2.062**
Depreciação	3.168.922	5.914	902	5.663	3.181.400
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**3.168.922**	**7.362**	**902**	**6.276**	**3.183.462**

II. Valor Líquido (bens - depreciação)

	Benfeitorias	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Inform. - Hardware	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	11.816	–	–	**11.816**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	10.610	–	3.987	**14.597**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.374.365	160.972	26.148	36.251	**6.597.737**

CONCESSIONÁRIA ALLEGRA PACAEMBU SPE S.A.

10. INTANGÍVEL (CONCESSÃO)

Em 15 de maio de 2018, a Secretaria Municipal de Desestatização e Parcerias em exercício, e o Secretário Municipal de Esporte e Lazer resolveram celebrar o contrato de Concessão do complexo do Pacaembu (o complexo contempla: piscina aquecida, ginásio poliesportivo coberto, ginásio de tênis coberto, arquibancada, quadra externa de tênis, quadra externa de futsal/vôlei, salas de ginásticas e pista de corrida), através de despacho autorizatório número SEI 8397303. Compreendendo a prestação dos serviços de modernização, gestão, operação e manutenção no Complexo do Pacaembu, no Município de São Paulo e demais normas que regem a matéria, disciplinando-se pelas cláusulas e condições fixadas no instrumento de concessão, contrato este assinado em 16 de setembro de 2019. O prazo de vigência do contrato será de 35 (trinta e cinco) anos, contados da data da ordem de início. O valor do contrato corresponde a R$ 115.408.655 (cento e quinze milhões, quatrocentos e oito mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais), que corresponde ao valor dos investimentos e das despesas e custos operacionais estimados para execução das obrigações do contrato, cumulado com o somatório dos valores de outorga demonstrado a seguir:

Outorgas Concessão Pacaembu:	**2022**	**2021**
Parcela Fixa I	79.262.473	79.262.473
Parcela Fixa II **(a)**	36.146.182	36.146.182
	115.408.655	**115.408.655**

a) Parcela fixa II

O montante de R$ 46.062.104 (Quarenta e seis milhões, sessenta e dois mil, cento e quatro reais), será pago em 10 (dez) prestações iguais fixas anuais, a partir do 4º (quarto) ano contado na data de ordem de início. As prestações serão ajustadas conforme variação do IPC-SP ou índice que vier a substituí-lo. **a) Projetos e obras em andamento:** Durante o exercício de 2022 a Concessionária registrou com os projetos em desenvolvimento e obras em andamento o montante acumulado de R$ 147.953.146 (cento e quarenta e sete milhões, novecentos e cinquenta e três mil e cento e quarenta e seis reais), decorrentes da realização de investimentos e melhorias na infraestrutura do complexo do Pacaembu a qual apresenta a seguinte composição por natureza:

Natureza	**2022**	**2021**
Engenharia e arquitetura	7.855.628	2.167.041
Materiais e ferramentas	33.249.681	98.931
Serviços técnicos - PJ	3.020.747	1.010.710
Serviços terceiros PJ - obras	63.168.578	4.302.220
Custos de empréstimos s/ Outorga	9.843.123	6.705.449,67
Custos de empréstimos Debêntures	30.815.390	10.772.379,96
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**147.953.146**	**25.056.731**

A movimentação do intangível durante o exercício de 2022, está descrita a seguir:

Descrição	**Valor (R$)**
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**114.714.465**
Adições	21.341.394
Baixas	–
Pagamento Outorga variável	13.522
Amortização	–
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**136.069.381**
Adições	122.896.416
Baixas	–
Amortização **(*)**	(2.564.637)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**256.401.160**

(*) Conforme CPC 04 - Ativo Intangível, item 97, o critério definido para amortização da concessão é o linear. Pois, não há previsão de forma confiável do padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros do complexo até o final do prazo de concessão. **b) Adições intangível:** Durante 2022, foram incorridos R$ 122.896.415 (cento e vinte e dois milhões, oitocentos e noventa e seis mil, quatrocentos e quinze reais) decorrentes da atualização monetária IPC-SP sobre a outorga fixa e juros sobre as debêntures ainda não amortizados, além dos demais gastos diretamente relacionados as obras e projetos em andamento do Complexo do Pacaembu. Conforme fluxo estabelecido em contrato de concessão, ocorrerá o pagamento da 1º parcela referente ao saldo remanescente da outorga fixa a partir de outubro de 2023, mediante prazo de carência a partir da data de ordem de início emitida pela Prefeitura de São Paulo em outubro de 2019. Em 31 de dezembro de 2022 a Concessionária realizou a construção de uma estrutura temporária, denominada Pavilhão para realização de eventos através de locação deste espaço, construído provisoriamente no campo do Complexo do Pacaembu, a Concessionária obteve receitas apresentando, portanto, base tributável de receita bruta, conforme estabelecido no anexo IV - Mecanismo de pagamento da outorga. Logo, foram pagas as respectivas outorgas variáveis, conforme racional abaixo:

a) Outorga variável trimestral

Consolidado				
	2022			
Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A.	**1° Trimestre**	**2° Trimestre**	**3° Trimestre**	**4° Trimestre**
Receita Bruta de Vendas e Serviços				
Receita de locação de espaços - eventos	–	1.371.000	1.884.463	1.681.020
Receita de patrocínio - eventos	–	570.000	42.500	–
Outras receitas	–	122.446	–	–
	–	**2.063.446**	**1.926.963**	**1.681.020**
Outorga variável trimestral (1%)	–	**20.634**	**19.270**	**16.810**
	2022			
PACA Eventos e Serviços S.A.	**1° Trimestre**	**2° Trimestre**	**3° Trimestre**	**4° Trimestre**
Receita Bruta de Vendas e Serviços				
Receita sobre comissão	–	–	–	626.944
Catering	–	–	–	146.899
Receita de organização de eventos	–	–	19.919	212.000
	–	–	**19.919**	**985.843**
Outorga variável trimestral (1%)	–	–	**199**	**9.858**
Total outorga variável trimestral (1%)	–	**20.634**	**19.469**	**26.669**

b) Outorga variável anual

Consolidado			
	2022		
Empresas	**Receita Bruta Anual**	**Alíquota**	**Outorga variável anual**
Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A.	5.671.429	1%	56.714
PACA Eventos e Serviços S.A.	1.005.762	1%	10.058
Total	**6.677.191**		**66.772**

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Controladora					
Modalidade	**Moeda**	**Encargos financeiros anuais**	**Ano de vencimento**	**2022**	**2021**
Debênture - 2ª emissão	R$	CDI + 5,00% a.a.	2027	170.935.112	58.087.864
				170.935.112	**58.087.864**
Passivo circulante				13.077.969	2.465.163
Passivo não circulante				157.857.143	55.622.701
				170.935.112	**58.087.864**
Exercício 2022				13.077.969	2.465.163
Exercício 2023				157.857.143	55.622.701
				170.935.112	**58.087.864**

Consolidado					
Modalidade	**Moeda**	**Encargos financeiros anuais**	**Ano de vencimento**	**2022**	**2021**
Debênture - 2ª emissão	R$	CDI + 5,00% a.a.	2027	170.935.112	58.087.864
				170.935.112	**58.087.864**
Passivo circulante				13.077.969	2.465.163
Passivo não circulante				157.857.143	55.622.701
				170.935.112	**58.087.864**
Exercício 2022				13.077.969	2.465.163
Exercício 2023				157.857.143	55.622.701
				170.935.112	**58.087.864**

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 05 de abril de 2022 foi aprovada a securitização da Companhia por meio da emissão de certificado de recebíveis imobiliários da 506ª Série da 1ª Emissão da True Securitizadora S.A referente a 2ª emissão da Companhia. Conforme os termos e condições do Termo de Securitização, a Companhia captou em 30 de junho de 2022 o montante de R$ 170.000.000,00, com vencimento em 30 de junho de 2027 e juros remuneratórios de CDI + 5,00% a.a. Utilizando-se do valor captado, a Companhia tomou a decisão estratégica de liquidar a emissão de certificado de recebíveis imobiliários da 144ª Série da 4ª Emissão da ISEC Securitizadora S.A. em Jun/22. Originalmente, esta operação venceria em Jan/28 e possuía o custo de IPCA + 8,58% a.a. **a) Garantias:** A controladora mantém em garantia referente a 2ª (segunda) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia real e garantia fidejussória adicionais, em série única, conforme segue: • Fiança bancária no valor de R$ 20.000.000 e R$ 50.000.000 tendo a Debenturista como beneficiária, com expressa renuncia ao benefício de ordem e direitos e faculdades de exoneração de qualquer natureza previstos no artigo 277, no parágrafo único do artigo 333, nos artigos 364, 366, 368, 821, 824 e 827, no parágrafo único do artigo 829, nos artigos 830, 834, 835, 837, 838 e 839 do código civil; • A Companhia e a Progen responderão, na forma da lei, como coobrigadas, em caráter solidário com os Fiadores, sem qualquer benefício de ordem entre elas;• Cessão Fiduciária de Conta Vinculada, onde sobre a conta vinculada de titularidade da Progen, cujo somatório deverá perfazer, no mínimo o valor de R$ 20.000.000 mensais; • Cessão Vinculada de direitos creditórios, será constituída a cessão fiduciária, sobre os direitos creditórios de titularidade da Companhia, a serem depositados na conta corrente de movimentação restrita, de titularidade da Companhia; • Alienação Fiduciária de Ações será constituída e outorgada pelas Acionistas em benefício do debenturista; • Alienação Fiduciária de Cotas celebrada pelos cotistas do Savona FIP em benefício da Debenturista, sobre 100% das cotas do Savona FIP; • Temos Fiança bancária em nome dos respectivos acionistas Progen e Savona. A movimentação dos empréstimos e financiamentos durante os exercícios de 2021 e 2022, tanto para a controladora como para o consolidado, estão descritas a seguir:

Movimentação dos empréstimos	**2022**
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**46.600.546**
Captação de empréstimos	55.000.000
Juros incorridos s/empréstimos	9.861.980
(-) Amortização principal	(48.617.137)
(-) Amortização juros	(4.757.525)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**58.087.864**
Captação de empréstimos	170.000.000
Juros incorridos s/empréstimos e debêntures	23.582.567
(-) Amortização principal	(53.364.918)
(-) Amortização juros	(27.370.401)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**170.935.112**

O cronograma de amortização anual da debênture, tanto para a controladora como para o consolidado é o seguinte:

Debêntures	**Vencimentos**	**Valores**
Debênture 2ª emissão série única	2023	13.077.969
Debênture 2ª emissão série única	2024	48.571.429
Debênture 2ª emissão série única	2025	48.571.429
Debênture 2ª emissão série única	2026	48.571.429
Debênture 2ª emissão série única	2027	12.142.857
Total		**170.935.112**

12. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Serviços de manutenção e limpeza	315.890	36.251	315.890
Serviços de vigilância e segurança	751.378	42.900	751.378
Serviços de comunicação	61.011	3.040	61.011
Serviços de demolição	–	368.625	–
Serviço de locação	212.515	–	212.515
Serviço de terceiros	197.893	–	197.893
Materiais e ferramentas	3.038.219	–	3.038.219
Outros serviços	122.922	102.475	135.949
	4.699.829	**553.290**	**4.712.856**

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

	Controladora		Consolidado
Trabalhistas	**2022**	**2021**	**2022**
Ordenados e salários	28.943	14.256	28.943
Provisão de férias	73.051	55.527	73.051
INSS retido na fonte	199.522	35.740	199.522
IRRF sobre salário	15.185	9.307	15.185
FGTS a recolher	4.298	2.169	4.298
Outras obrigações	486	90	486
	321.485	**117.089**	**321.485**

	Controladora		Consolidado
Tributárias	**2022**	**2021**	**2022**
ISS a recolher	55.631	11.332	68.276
PIS/COFINS/CSLL a recolher	39.427	14.833	39.427
IRRF retido a recolher	15.403	1.814	15.403
PIS a recolher	–	–	2.333
Cofins a recolher	–	–	11.365
Imposto de Renda a recolher	–	–	73.229
Contribuição Social a recolher	–	–	28.393
Outros tributos	3.390	–	3.390
IOF a recolher (a)	3.334.564	1.748.570	3.334.564
IRRF s/ mútuo (a)	3.176.919	1.752.733	3.176.919
	6.625.333	**3.529.282**	**6.753.298**
Total Trabalhistas + Tributárias	**6.946.818**	**3.646.370**	**7.074.783**

(a) Valores de impostos apurados decorrentes dos mútuos entre partes relacionadas.

14. PARTES RELACIONADAS

A Concessionária mantém transações comerciais com a Progen S.A. As operações entre quaisquer das partes relacionadas da Companhia, sejam administradores e empregados ou, acionistas, são efetuadas sob condições de mercado e pactuadas entre as partes, aprovadas pelos órgãos da administração competentes e divulgadas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Os valores registrados como mútuos são atualizados com base no índice CDI, e acrescidos a taxa de juros de 3,89% (três vírgula oitenta e nove por cento) a.a. O início das quitações está previsto a partir de 2024, período em que o Complexo passará a funcionar 100%, gerando receitas e fluxo de caixa para fazer frente as liquidações da dívida e demais compromissos com terceiros. Estas operações de mútuo poderão ser convertidas em participação societária na Concessionária Allegra Pacaembu. A seguir, estão demonstradas as movimentações das operações de mútuo e conta corrente:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Passivo não circulante			
Progen S.A.	111.492.658	54.322.075	111.492.658
PACA Eventos e Serviços S.A.	100.000	–	–
Conta corrente coligadas	3.812.830	3.385.840	3.812.830
	115.405.488	**57.707.915**	**115.305.488**

a) Movimentação	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Saldo no início do exercício	**57.707.915**	**41.992.506**	**57.707.915**
Juros incorridos s/mútuo	9.487.177	4.231.068	9.487.177
IRRF retido s/ mútuo	(3.176.919)	(1.752.733)	(3.176.919)
Captação como conta corrente	426.990	313.542	426.990
	115.405.488	**57.707.915**	**115.305.488**

15. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

Na data das demonstrações contábeis, a Companhia apresentava os seguintes passivos relacionados a contingência.

Movimentação de provisão para contingência	**Provisão para Contingência**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	–
Adições	1.265.477
Reversões	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**1.265.477**

a) Natureza das contingências: A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As respectivas provisões para contingências foram constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos, para os processos, cuja probabilidade de perda nos respectivos desfechos foi avaliada como provável. A Administração acredita que a resolução destas questões não produzirá efeito significativamente diferente do montante provisionado. As contingências trabalhistas referem-se a processos movidos por prestadores de serviços que solicitam responsabilidade solidária e subsidiária vinculados a verbas trabalhistas e demais pleitos indenizatórios. **b) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço:** Em 31 de dezembro de 2022 além dos valores anteriormente mencionados, não foram computados nos montantes acima o valor de R$ 1.615.571 (um milhão, seiscentos e quinze mil, quinhentos e setenta e um reais) decorrentes de causas trabalhistas, cuja avaliação dos assessores legais da Companhia é indicada para a uma probabilidade possível de perda, razão pela qual a Administração não registrou esse montante nas demonstrações contábeis.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 o total subscrito e integralizado é de R$ 22.000.000,00 (vinte e dois milhões de reais), composto de 22.000.000 quotas, no valor nominal de R$ 1 cada uma.

17. RECEITA LÍQUIDA

A composição das receitas operacionais, por natureza é a seguinte:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Receita de locação de espaços - Eventos	4.936.482	–	4.936.482
Receita de eventos - Patrocínios	612.500	–	612.500
Receita sobre comissão	–		646.863
Receita de organização de eventos	–		212.000
Catering	–	–	146.898
Receita Bruta de vendas	**5.548.982**	–	**6.554.743**
(-) Pis s/ vendas de serviços	(91.558)	–	(98.096)
(-) Cofins s/ vendas de serviços	(421.723)	–	(451.896)
(-) ISS s/ vendas de serviços	(247.201)	–	(292.187)
Receita líquida de vendas	**4.788.500**	–	**5.712.564**

18. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

A composição destas despesas, por natureza, é a seguinte:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Com pessoal	(708.725)	(1.334.103)	(708.725)
Serviços terceiros	(1.454.553)	(2.543.549)	(1.454.553)
Impostos e taxas	(228.168)	(72.376)	(228.362)
Despesas gerais e administrativas	(9.218.334)	(3.415.395)	(9.218.094)
Depreciação e amortização	(2.569.253)	(1.819)	(2.569.253)
	(14.179.033)	**(7.367.241)**	**(14.178.987)**

19. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

	Controladora		Consolidado
Receita financeira	**2022**	**2021**	**2022**
Outras receitas financeiras	31.448		31.448
Rendimento de aplicações financeiras	870.576	89.585	870.576
	902.024	**89.585**	**902.024**
Despesa financeira	**2022**	**2021**	**2022**
Despesas bancárias	(229.697)	(147.088)	(230.004)
Juros s/ empréstimos	–	(622.233)	–
Juros s/ mútuos com partes relacionadas	(9.487.177)	(4.231.068)	(9.487.177)
Imposto sobre operações financeiras - IOF	(1.642.593)	(886.602)	(1.642.593)
Mora/ multa	(76.979)	(27.494)	(77.071)
Variação cambial	(2.514)	(8.131)	(2.514)
Taxa Fiança - Empréstimos e Financiamentos	(1.099.191)	–	(1.099.191)
Outras despesas financeiras	(86.932)	–	(87.127)
	(12.625.083)	**(5.922.616)**	**(12.625.678)**
Resultado financeiro, líquido	**(11.723.059)**	**(5.833.031)**	**(11.723.654)**

20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDA

O saldo de imposto de renda e contribuição social diferidos são provenientes do prejuízo fiscal, conforme segue:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Prejuízo fiscal			
Base para IR e CSLL diferido	(30.303.615)	(13.236.633)	(30.303.615)
Adições (+)	(675.154)	11.153	(675.154)
Exclusões (-)	–	–	–
Alíquota (%)	34%	34%	34%
IR e CS diferido ativo	**10.532.781**	**4.496.663**	**10.532.781**
	Valor líquido no resultado		
Constituição dos impostos diferidos	10.532.781	4.496.663	10.532.781
Imposto de renda e contribuição social diferido 2022	**10.532.781**	**4.496.663**	**10.532.781**

21. GESTÃO DE RISCO

As ações de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia pode estar exposta, de modo a definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitoramento desses riscos e aderência aos limites. A Companhia, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações. **Classificação de instrumentos financeiros:** A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro abaixo, e no entendimento da Administração da Companhia não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas:

		Controladora		Consolidado
	Classificação	**2022**	**2021**	**2022**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	Valor justo	20.741.514	2.675.939	21.617.952
Contas a receber	Valor justo	2.013.089	4.108	2.022.483
		22.754.603	2.680.048	23.640.435
Passivos				
Fornecedores	Valor justo	4.699.829	553.290	4.712.856
Empréstimos, financiamentos e debêntures	Custo amortizado	170.935.112	58.087.864	170.935.112
Partes relacionadas	Custo amortizado	115.405.488	57.707.915	115.305.488
		291.040.429	116.349.070	290.953.456

Risco de crédito: Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia a risco de crédito consistem, primariamente, em caixa, bancos e aplicações financeiras. Essas operações são realizadas com bancos de reconhecida solidez, minimizando assim os riscos. **Risco de liquidez:** Os principais passivos financeiros da Companhia são fornecedores e empréstimos, financiamentos e debêntures. Estes saldos possuem vencimentos inferiores há um ano. **Gestão de risco de capital:** A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido empréstimos, financiamento e debêntures, deduzidos pelo saldo de caixa e equivalentes de caixa e o patrimônio líquido da Companhia. A Companhia não está sujeita a nenhum requerimento externo sobre o capital. O índice de endividamento da Companhia é como segue:

	Controladora		Consolidado
	2022	**2021**	**2022**
Passivos financeiros			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	170.935.112	58.087.864	170.935.112
	170.935.112	**58.087.864**	**170.935.112**
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	20.741.514	2.675.939	21.617.952
	20.741.514	**2.675.939**	**21.617.952**
Dívida líquida	150.193.598	55.411.925	149.317.160
Patrimônio líquido	26.069.520	6.298.686	26.069.520
Índice de endividamento	**5,7613**	**8,7974**	**5,7277**

22. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Riscos de engenharia e garantias de contrato: A Concessionária possui apólice de seguro nº 06190202281010775003066O na modalidade de construção, concessão, fornecimento ou prestação de serviço o contrato de seguro garante indenização, até o valor da garantia fixado na apólice, pelos prejuízos decorrentes da Concorrência Internacional nº 001/SEME/2018, Processo 6071.2018/000124-3, que tem por objeto a Concessão dos serviços de modernização, gestão, operação e manutenção do Complexo do Pacaembu. Valor Global do Contrato: R$ 837.939.124,50 (oitocentos e trinta e sete milhões e novecentos e trinta e nove mil e cento e vinte e quatro reais e cinquenta centavos). Valor máximo da Garantia: R$ 41.896.956,23 (quarenta e um milhões, oitocentos e noventa e seis mil e quinhentos e cinquenta e seis reais e vinte e três centavos).
Adicionalmente possuímos a apólice de seguro nº 03.001.367.000151.000001 com o objetivo de incluir o Município de São Paulo como cossegurado em atendimento as disposições constantes no contrato de concessão.

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário nº 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário nº 955.227. Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma empresa conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido. A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da administração suportada por seus assessores jurídicas, e em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 32/IAS 12 Tributos sobre o lucro, ICPC 22 / IFRIC 23 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

DIRETORIA FINANCEIRA

Gisele Samara Carvalho - CFO

CONTADOR

Clécio Gomes de Jesus - CRC 1SP 336364/O-4.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas e Administradores da Concessionária **Allegra Pacaembu SPE S.A.** São Paulo - SP.

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A. ('Companhia') e suas controladas, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações, individuais e consolidadas, 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. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Concessionária Allegra Pacaembu SPE S.A. em 31 de dezembro de 2022, 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 sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas: 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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Empresa, 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 (CFC), 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.

Outros assuntos: Apresentação das demonstrações contábeis consolidadas A Companhia passou a investir integralmente nas empresas PACA Eventos e Serviços S.A. e ARPA Comércio e Serviços S.A. a partir de agosto de 2022, desta forma estas demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2022 são as primeiras demonstrações contábeis consolidadas apresentadas pela Companhia e seu resultado está compreendido por um período proporcional ao tempo que a Companhia controla as empresas. Por este motivo não existem demonstrações contábeis consolidadas comparativas.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas: A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas. 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 individuais e consolidadas, 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 Empresa; • 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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.

São Paulo, 17 de março de 2023.

BDO

BDO RCS Auditores Independentes
CRC 2 SP 013846/O-1

Victor Henrique Fortunato Ferreira
Contador CRC 1 SP 223326/O-3

BRDOCS

Documento assinado e certificado digitalmente Conforme MP 2.200-2 de 24/08/2001Confira ao lado a autenticidade

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2023

ICP Brasil

Acesse a página de **Publicações Legais** no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: **www.datamercantil.com.br/publicidade_legal**

Sintel Tecnologia e Informação S.A.

CNPJ nº 58.048.000/0001-41 - NIRE 35.207.692.474

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Em reais)*

Balanço Patrimonial

		Controladora		Consolidado	
A T I V O	**Notas**	**31/dez/22**	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Circulante		**9.280.276,06**	**27.415.917,55**	**36.139.386,19**	**31.191.330,89**
Caixa e equivalentes de caixa		323.002,63	668.709,74	26.755.254,34	4.237.043,70
Aplicações financeiras		3.429.089,51	23.118.015,54	3.429.089,51	23.118.015,54
Total caixa e equivalentes de caixa	4	**3.752.092,14**	**23.786.725,28**	**30.184.343,85**	**27.355.059,24**
Outros créditos					
Duplicatas a receber	5	4.815.142,15	2.158.930,27	5.196.079,18	3.373.911,19
Outros créditos		617.336,90	1.470.262,00	662.215,22	461.874,04
Impostos a recuperar		95.704,87	-	96.747,94	486,41
Total outros créditos		**5.528.183,92**	**3.629.192,27**	**5.955.042,33**	**3.836.271,65**
Não circulante		**25.780.558,41**	**2.562.536,07**	**1.945.774,36**	**711.348,45**
Realizável a longo prazo	6	210.996,06	216.706,62	-	5.710,56
Investimentos	7	23.623.787,99	1.798.159,05	-	157.967,49
Ativo permanente	8	1.945.774,36	547.670,40	1.945.774,36	547.670,40
Total do ativo		**35.060.834,47**	**29.978.453,62**	**38.085.160,55**	**31.902.679,34**

		Controladora		Consolidado	
P A S S I V O	**Notas**	**31/dez/22**	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Circulante		**5.363.481,74**	**4.255.449,24**	**6.495.150,50**	**5.917.527,74**
Fornecedores		1.653.502,86	838.261,51	2.692.627,00	2.906.534,12
Empréstimos e financiamentos	9	1.832.985,95	381.484,56	1.832.985,95	658.832,09
Obrigações tributárias		170.413,45	491.937,13	242.549,92	806.433,10
Obrigações sociais e trabalhistas		683.676,33	627.060,69	683.676,33	627.060,69
Outras obrigações		102.921,87	1.139.329,81	123.330,03	141.292,20
Provisões		919.981,28	777.375,54	919.981,28	777.375,54
Não circulante		**6.000.000,00**	**9.000.000,00**	**6.000.000,00**	**9.000.000,00**
Exigível a longo prazo		**6.000.000,00**	**9.000.000,00**	**6.000.000,00**	**9.000.000,00**
Empréstimos e financiamentos	9	6.000.000,00	9.000.000,00	6.000.000,00	9.000.000,00
Participação dos quotistas minoritários		**-**		**-**	**1.892.657,29**	**262.147,18**
Patrimônio líquido	11	**23.697.352,77**	**16.723.004,40**	**23.697.352,77**	**16.723.004,40**
Capital social		10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
Reserva de lucros		13.697.352,77	6.723.004,40	13.697.352,77	6.723.004,40
Total do passivo e patrimônio líquido		**35.060.834,47**	**29.978.453,62**	**38.085.160,55**	**31.902.679,34**

Demonstração do Resultado

	31/dez/22	31/dez/21	31/dez/22	31/dez/21
Receita operacional bruta	48.657.519,88	41.602.713,89	53.197.494,25	45.683.230,12
Deduções	(2.630.554,99)	(2.343.414,18)	(2.630.554,99)	(2.343.414,18)
Receita líquida dos serviços prestados	**46.026.964,89**	**39.259.299,71**	**50.566.939,26**	**43.339.815,94**
Custo dos serviços prestados				
Infraestrutura	(2.725.949,35)	(2.221.488,81)	(2.725.949,35)	(2.221.488,81)
Produtos	(1.492.587,08)	(1.234.917,17)	(1.492.587,08)	(1.234.917,17)
Pessoal	(9.008.589,55)	(7.074.907,64)	(9.008.589,55)	(7.074.907,64)
Deslocamento/viagens nacionais	(9.969,13)	(2.167,29)	(9.969,13)	(2.167,29)
Viagens internacionais	(100.041,65)	-	(100.041,65)	-
Serviços contratados	(5.296.509,75)	(4.503.824,79)	(5.296.509,75)	-
Outros custos	-	(860,00)	-	(860,00)
Total custos dos serviços prestados	**(18.633.646,51)**	**(15.038.165,70)**	**(18.633.646,51)**	**(15.038.165,70)**
Lucro bruto operacional	**27.393.318,38**	**24.221.134,01**	**31.933.292,75**	**28.301.650,24**
Despesas gerais e administrativas	(13.740.335,12)	(12.786.932,43)	(16.328.335,50)	(14.815.616,80)
Despesas tributárias	(232.559,22)	(227.639,93)	(232.559,22)	(227.639,93)
Depreciações e amortizações	(168.099,79)	(565.626,51)	(168.099,79)	(565.626,51)
Despesas operacionais	(131.551,08)	(2.509.345,84)	(131.551,08)	(2.509.345,84)
Equivalência patrimonial	597.628,94	966.989,91	-	-
Total das despesas operacionais	**(13.674.916,27)**	**(15.122.554,80)**	**(16.860.545,59)**	**(18.118.229,08)**
Lucro antes do resultado financeiro	**13.718.402,11**	**9.098.579,21**	**15.072.747,16**	**10.183.421,16**
Juros s/empréstimos de financiamentos	(904.390,89)	(1.503.725,35)	(904.390,89)	(1.503.725,35)
Despesas financeiras	(153.522,75)	(192.404,55)	(320.468,65)	(396.860,91)
Receitas financeiras	2.689.288,37	1.105.565,01	2.689.288,37	1.115.123,66
Variação cambial	(3.099,81)	-	(3.099,81)	(16.253,79)
Total do resultado financeiro	**1.628.274,92**	**(590.564,89)**	**1.461.329,02**	**(801.716,39)**
Lucro antes dos impostos	**15.346.677,03**	**8.508.014,32**	**16.534.076,18**	**9.381.704,77**
Provisão para csll	(1.330.857,45)	(742.940,23)	(1.330.857,45)	(742.940,23)
Provisão para ir	(3.597.471,21)	(1.990.193,53)	(4.005.620,63)	(2.380.634,01)
Resultado antes das participações	**10.418.348,37**	**5.774.880,56**	**11.197.598,10**	**6.258.130,52**
Ganhos/perdas soc. controladas	-	-	(187.384,62)	(15.099,93)
Participação dos minoritários	-	-	(591.865,11)	(468.150,03)
Lucro do exercício	**10.418.348,37**	**5.774.880,56**	**10.418.348,37**	**5.774.880,56**

Demonstração dos Resultados Abrangentes

	31/dez/22	31/dez/21
Resultado Líquido do Exercício	**10.418.348,37**	**5.774.880,56**
Resultado Abrangente do Período	**10.418.348,37**	**5.774.880,56**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reserva de Lucros	Outros Resultados Abrangentes	Total
Saldos em 31/12/2020	**10.000.000,00**	**4.048.123,84**	**-**	**14.048.123,84**
Lucros distribuidos	-	(3.100.000,00)	-	(3.100.000,00)
Transferência para reserva de lucros	-	5.774.880,56	(5.774.880,56)	-
Transações de capital com os sócios	**-**	**2.674.880,56**	**(5.774.880,56)**	**(3.100.000,00)**
Resultado do período	-	-	5.774.880,56	5.774.880,56
Outros resultados abrangentes	**-**	**-**	**5.774.880,56**	**5.774.880,56**
Saldos em 31/12/2021	**10.000.000,00**	**6.723.004,40**	**-**	**16.723.004,40**
Lucros distribuidos	-	(3.444.000,00)	-	(3.444.000,00)
Transferência para reserva de lucros	-	10.418.348,37	(10.418.348,37)	-
Transações de capital com os sócios	**-**	**6.974.348,37**	**(10.418.348,37)**	**(3.444.000,00)**
Resultado do período	-	-	10.418.348,37	10.418.348,37
Outros resultados abrangentes	**-**	**-**	**10.418.348,37**	**10.418.348,37**
Saldos em 31/12/2022	**10.000.000,00**	**13.697.352,77**	**-**	**23.697.352,77**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Controladora		Consolidado	
I - Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades	**31/dez/22**	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Operacionais	**8.349.698,18**	**6.941.675,85**	**10.304.809,91**	**8.982.318,56**
Lucro líquido ajustado	**10.586.448,16**	**6.340.507,07**	**11.963.326,83**	**7.934.007,76**
Lucro líquido do período	9.820.719,43	4.807.890,65	10.418.348,37	5.774.880,56
Depreciações.Amortizações	168.099,79	565.626,51	168.099,79	565.626,51
Resultado de equivalência patrimonial	597.628,94	966.989,91	1.376.878,67	1.593.500,69
(+/-) Aumento/ diminuição do ativo circulante	**(1.898.991,65)**	**(808.422,24)**	**(2.209.875,43)**	**(1.661.797,02)**
Duplicatas a receber	(2.656.211,88)	(110.529,15)	(2.959.077,63)	(1.030.828,16)
Outros créditos	852.925,10	(733.771,61)	845.463,72	(749.306,63)
Impostos a recuperar	(95.704,87)	35.878,52	(96.261,53)	118.337,77
(+/-) Aumento/ diminuição do passivo circulante	**(343.468,89)**	**920.681,91**	**545.647,95**	**2.221.198,71**
Fornecedores	815.241,35	(21.228,19)	1.791.495,37	849.615,66
Obrigações tributárias	(321.523,68)	249.968,37	(563.883,18)	556.237,45
Obrigações sociais e trabalhistas	56.615,64	97.461,85	56.615,64	97.461,85
Outras obrigações	(1.036.407,94)	593.234,71	(881.185,61)	716.638,57
Provisões	142.605,74	1.245,17	142.605,74	1.245,17
(+/-) Aumento/ diminuição de longo prazo	**5.710,56**	**488.909,11**	**5.710,56**	**488.909,11**
Depósitos judiciais/partes relacionadas	5.710,56	488.909,11	5.710,56	488.909,11
II - Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de Investimentos	**(23.391.832,69)**	**1.485.084,39**	**(23.233.865,19)**	**1.488.451,45**
Investimento/ redução do imobilizado bruto	(23.391.832,69)	1.485.084,39	(23.233.865,19)	1.488.451,45
III - Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de Financiamentos	**(4.992.498,61)**	**(2.149.238,92)**	**15.780.714,63**	**(2.080.853,26)**
Financiamentos	(1.548.498,61)	950.761,08	(1.640.188,71)	1.019.146,74
Lucros distribuidos	(3.444.000,00)	(3.100.000,00)	(3.444.000,00)	(3.100.000,00)
Integralização de capital	-	-	21.228.000,00	-
Ajustes acumulados de conversão	-	-	(363.096,66)	-
Variação líquida do caixa	**(20.034.633,14)**	**6.277.521,32**	**2.851.659,32**	**8.389.916,75**
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	23.786.725,28	17.509.203,96	27.332.684,53	18.943.091,67
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.752.092,14	23.786.725,28	30.184.343,85	27.333.008,42
Variação do caixa	**(20.034.633,14)**	**6.277.521,32**	**2.851.659,32**	**8.389.916,75**

Demonstração do Valor Adicionado

	31/dez/22	31/dez/21
1 - Receitas	**46.026.964,89**	**39.259.299,71**
Receita operacional líquida	46.026.964,89	39.259.299,71
2 - Insumos adquiridos de terceiros	**(27.547.646,43)**	**(26.771.735,87)**
Custo das mercadorias e serviços vendidos	(18.633.646,51)	(15.038.165,70)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(8.782.448,84)	(9.224.224,33)
Outras	(131.551,08)	(2.509.345,84)
3 - Valor adicionado bruto (1-2)	**18.479.318,46**	**12.487.563,84**
4 - Retenções	**(168.099,79)**	**(565.626,51)**
Depreciações e amortizações	(168.099,79)	(565.626,51)
5 - Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3-4)	**18.311.218,67**	**11.921.937,33**
6 - Valor adicionado recebido em transferência	**3.286.917,31**	**2.072.554,92**
Resultado de equivalência patrimonial	597.628,94	966.989,91
Receitas financeiras	2.689.288,37	1.105.565,01
7 - Valor adicionado total a distribuir (5+6)	**21.598.135,98**	**13.994.492,25**
8 - Distribuição do valor adicionado	**(21.598.135,98)**	**(13.994.492,25)**
Pessoal e encargos	(4.957.886,28)	(3.562.708,10)
Impostos, taxas e contribuições	(5.160.887,88)	(2.960.773,69)
Remuneração de capitais de terceiros	(1.061.013,45)	(1.696.129,90)
Lucros retidos do exercício	(10.418.348,37)	(5.774.880,56)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas dos Períodos Findos em 31/12/2022

1. Atividades operacionais: A companhia tem por objeto, mediante atuação própria ou mediante consórcios, convênios, parcerias ou participação de capital em outras sociedades: A prestação de serviços de consultoria, desenvolvimento e implementação de sistemas de processamento de dados, com armazenamento em nuvem (Software as Service – SaaS); serviços de licenciamento, comercialização e instalação de software próprio ou de terceiros nas dependências do cliente (on-premisses); cursos e treinamentos para profissionais da área de informática e de negócios; customização e suporte de softwares próprios e de terceiros; execução de projetos na área de tecnologia da informação e Supply Chain (outsourcing de operações); licenciamento e venda de franquias, possibilitando o uso de ativos não financeiros da empresa por terceiros. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis:** As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais e foram elaboradas, pela Empresa, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76, alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelos órgãos reguladores. **3. Resumo das principais práticas contábeis:** Os principais critérios contábeis adotados para a elaboração das demonstrações foram: **1.** Caixa e Equivalentes de Caixa: São registradas pelo valor nominal, atualizadas às taxas do último dia do mês de dezembro de 2022, quando aplicável; **2.** Uso de estimativas: a preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração faça estimativas e suposições que afetam os valores apresentados nas demonstrações contábeis, **Equivalências Patrimoniais** e nas notas explicativas às demonstrações contábeis. Os valores efetivos podem divergir dessas estimativas; **3.** Instrumentos financeiros: a empresa apura, com base nas informações relevantes de mercado disponíveis ou outras técnicas de avaliação, o valor justo dos instrumentos financeiros, na data do balanço; **4.** O regime de competência foi observado para registrar as receitas e despesas do exercício; **5.** Os ativos e passivos com prazos vencíveis em até 360 dias são demonstrados como circulantes; **6.** Imobilizado: os bens integrantes do Ativo Imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição e mercado, ajustados pelas Depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, levando-se em conta a vida útil dos bens até a data do balanço; **7.** Intangível: Os bens do Ativo Intangível estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados pelas Amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear, levando-se em conta a vida útil ou o seu valor recuperável até a data do balanço; **8.** Os critérios e obrigações decorrentes de aplicações e financiamentos estão atualizados pelos juros e atualizações contratuais até 31/12/2022; **9.** A provisão para férias é constituída para cobertura das obrigações relativas às férias, vencidas e proporcionais, aos respectivos encargos sociais.

4. Caixa e equivalentes de caixa:

	Controladora		Consolidado	
Está composto dos seguintes valores:	**31/dez/22**	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Caixa	55.196,28	18.574,19	55.196,28	40.948,90
Caixa	**55.196,28**	**18.574,19**	**55.196,28**	**40.948,90**
Banco Itau - C/C 44593-8	258.701,78	610.515,24	258.701,78	610.515,24
Bank Sintel Americas INC	-	-	22.056.467,92	249.550,20
BNP - Belgium	-	-	4.375.783,80	3.296.409,05
Banco Santander - 13002791-9	5.215,07	1.601,01	5.215,07	1.601,01
Daycoval	3.889,50	38.019,30	3.889,50	38.019,30
Bancos c/movimentos	**267.806,35**	**650.135,55**	**26.700.058,06**	**4.196.094,80**
Banco Itaú - apl44593-8 - Fundo Trust DI	3.050.111,09	7.110.165,04	3.050.111,09	7.110.165,04
Banco Itaú - 44593-8 - CDI DI PÓS	-	10.483.268,80	-	10.483.268,80
Banco Itaí - 44593-8 - CDI IPCA	-	5.168.932,77	-	5.168.932,77
Banco Santander - CDB	378.978,42	355.648,93	378.978,42	355.648,93
Aplicações financeiras	**3.429.089,51**	**23.118.015,54**	**3.429.089,51**	**23.118.015,54**
Total Caixa e equivalentes de caixa	**3.752.092,14**	**23.786.725,28**	**30.184.343,85**	**27.355.059,24**

5. Duplicatas a receber:

	Controladora		Consolidado	
Está composto dos seguintes valores:	**31/dez/22**	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Duplicatas a receber	4.863.833,39	2.180.717,58	5.244.770,42	3.395.698,50
(-) Provisão para Devedores Duvidosos	(48.691,24)	(21.787,31)	(48.691,24)	(21.787,31)
Total Duplicatas a receber	**4.815.142,15**	**2.158.930,27**	**5.196.079,18**	**3.373.911,19**

As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial, pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. **6. Realizável a longo prazo:** Está composto dos seguintes valores:

	Controladora		Consolidado	
	31/dez/22	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Créditos c/pessoas ligadas (PF/PJ)	210.996,06	210.996,06	-	-
créditos c/pessoas ligadas (PF/PJ)	**210.996,06**	**210.996,06**	**-**	**-**
Juros a transcorrer	-	5.710,56	-	5.710,56
Juros a transcorrer	**-**	**5.710,56**	**-**	**5.710,56**
Total Realizável a longo prazo	**210.996,06**	**216.706,62**	**-**	**5.710,56**

7. Investimentos: As participações societárias foram avaliadas pelo método de Equivalência Patrimonial reconhecida contabilmente no encerramento do exercício.

Discriminação	**Patrimônio Líquido**	**Participação do Capital**	**Valor Investimento**	**Invest. Inicial + Integralização**	**Equivalência Resultado**	**Saldo Investimento**
Participação Sintel Americas	577.352,56	100%	577.352,56	379.556,96	197.795,60	577.352,56
Integralização Capital (Americas)	21.228.000,00		-	-	-	21.228.000,00
Participação Sintel Belgium	3.711.092,73	49%	1.818.435,44	1.418.602,10	399.833,34	1.818.435,44
	25.516.445,29		2.395.788,00	1.798.159,05	597.628,94	23.623.787,99

8. Ativo permanente:

	Controladora		Consolidado	
Está composto dos seguintes valores:	**31/dez/22**	**31/dez/21**	**31/dez/22**	**31/dez/21**
Máquinas e equipamentos	1.239.413,28	1.239.413,28	1.239.413,28	1.239.413,28
Móveis e utensílios	1.502.156,04	1.528.379,16	1.502.156,04	1.528.379,16
Veículos	902.390,89	478.738,15	902.390,89	478.738,15
Computadores e Periféricos	1.350.108,57	839.960,13	1.350.108,57	839.960,13
Servidores Leasing	-	149.715,95	-	149.715,95
(-) Depreciações acumuladas	(3.048.294,42)	(3.688.536,27)	(3.048.294,42)	(3.688.536,27)
Imobilizado téc.tangível	**1.945.774,36**	**547.670,40**	**1.945.774,36**	**547.670,40**
Total Ativo permanente	**1.945.774,36**	**547.670,40**	**1.945.774,36**	**547.670,40**

9. Empréstimos e financiamentos: Está composto dos seguintes valores:

							Empréstimos e Financiamentos		
Início	**Vencto.**	**Banco**	**Tipo da Conta**	**Taxas**	**Parc.**	**Principal**	**Juros**	**Amort.**	**Saldo**
			Contrato de	1,83% a.a					
31/03/20	15/04/27	BNDES	Financiamento	(IPCA)	60	9.000.000,00	543.131,04	(1.710.145,09)	7.832.985,95
				Total Endividamento		**9.000.000,00**	**543.131,04**	**(1.710.145,09)**	**7.832.985,95**
								Curto Prazo	1.832.985,95
								Longo Prazo	6.000.000,00

Os empréstimos e financiamentos são compostos pelos contratos de financiamento do BNDES, cujas taxas de juros são definidas com base ("IPCA"), calculado de forma pro rata temporis, pela taxa de juros prefixada de 1,83 % ao ano e pelo spread do BNDES de 2,39 % com seus vencimentos previstos até abril de 2027. **Índices BNDES: Parágrafo XX Contrato BNDES** - Manter, durante a vigência deste Contrato, os seguintes índices, expressos com duas casas decimais, sem arredondamento, e apurados anualmente em balanço auditado por empresa de auditoria independente registrada na Comissão de Valores Mobiliários:

- **Patrimônio Líquido/Ativo Total (PL/AT): igual ou maior que 0,40 (quarenta centésimos);**

PL	23.697.352,77
AT	35.060.834,47
(PL/AT)	**0,68**

- **Dívida Bancária Líquida/EBITDA (DBL/EBITDA): igual ou menor que 3,00 (três);**

DBL	7.832.985,95
EBITDA	13.886.501,90
(DBL/EBITDA)	**0,56**

10 Seguros contratados: Em 31/12/2022 a empresa mantém o **Seguro empresarial** para cobertura de incêndio, explosão e implosão, queda de raio, danos elétricos, vendaval, fumaça e impacto de veículos. **Seguro de responsabilidade civil profissional**, responsabilidade solidária, danos morais, difamação, calunia e injúria, propriedade intelectual, extravio, roubo ou furto de documentos. **Seguros dos autos/frotas,** colisão, incêndio, roubo/furto, blindagem, danos materiais, corporais, mortes e invalides por passageiros. **11 Patrimônio líquido:** O capital da sociedade, é de R$10.000.000,00 (dez milhões de reais), totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, dividido em 8.200.000 (oito milhões e duzentas mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal e com valor de emissão de R$1,00 (um real) cada uma, e 1.800.000 (um milhão e oitocentas mil) ações preferenciais nominativas, escrituradas, sem valor nominal e com valor de emissão de R$ 1,00 (um real). O Patrimônio Líquido da empresa, integralizado pelos lucros e prejuízos acumulados atualizados, perfaz o total de R$23.697.352,77 (2021 – R$16.723.004,40). **12 Eventos Subsequentes: a)** Em consonância com o Ofício Circular nº 02/2020 emitido em 10/03/2020 pela CVM, a Companhia informa que até o momento os efeitos causados pelo Coronavírus (COVID-19) não afetarão a continuidade do negócio. Tem constantemente avaliado os potenciais impactos do COVID-19 nas áreas administrativas e de operações e tem tomado todas as medidas necessárias visando frear a disseminação da doença e minimizar os impactos econômicos. A Companhia continuará avaliando tais impactos e riscos e fará as divulgações necessárias quando pertinentes. **13 Apresentação das demonstrações contábeis consolidadas:** As demonstrações contábeis consolidadas incorporam os saldos e valores compartilhados da controladora em conjunto com as seguintes empresas incluídas na consolidação, não auditadas: • Sintel Americas Inc; • Sintel Belgium SPRL. **a) Base de consolidação das demonstrações contábeis:** As demonstrações contábeis consolidadas são elaboradas em conformidade com os procedimentos de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. Na consolidação são eliminados os investimentos nas investidas, assim como, os saldos a receber e a pagar e as receitas e as despesas, decorrentes de transações entre as sociedades. As práticas contábeis são consistentemente aplicadas em todas as empresas consolidadas e as demonstrações contábeis das empresas investidas são preparadas para o mesmo período de divulgação. São Paulo, 10/03/2023.

Diretoria

Carlos Wagner dos Santos - Sócio Diretor Presidente
Vannei Ricardo Bastos Vicário - TC CRC/SP: 1SP 284.759/O - 2

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Ilmos. Srs. Diretores da **Sintel Tecnologia e Informação S.A.**, São Paulo - SP. **Introdução: Opinião:** Examinamos as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas da Empresa **Sintel Tecnologia e Informação S.A**., identificadas como Consolidado e Controladora que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2022 e 31/12/2021, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa **Sintel Tecnologia e Informação S.A.** em 31/12/2022 e 31/12/2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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

continuação

continuação

tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da Companhia 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, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração 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. **Responsabilidade do auditor 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 de uma 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 nas 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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. 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. São Paulo, 10/03/2023. **Oliveira & Associados Auditores Independentes,** CRC nº 2SP 014925/O-1, CVM Nº 5521/99. **Prof. Bento M. Oliveira, Sócio – Diretor,** CRC nº 1SP 103484/O-2-S-DF.

Data Mercantil
A melhor opção para sua empresa

Faça suas Publicações Legais em nosso jornal com a segurança garantida pela certificação digital ICP Brasil

(11) 3361-8833
comercial@datamercantil.com.br

Mogiana Alimentos S.A.

CNPJ/MF nº 45.710.423/0001-33

Relatório da Administração

Aos Senhores Acionistas, Atendendo as disposições legais e estatutárias, a Administração da Mogiana Alimentos S.A. apresenta-lhes as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Estamos à disposição de V.Sas. para os esclarecimentos que se fizeram necessários. Campinas, 27 de março de 2023. ***A Administração***

Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em milhares de Reais)*

Balanços Patrimoniais

Ativo	2022	2021
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	57.200	19.706
Contas a receber de clientes	89.782	61.827
Estoques	72.942	65.554
Impostos a recuperar	14.626	14.677
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	1.219	549
Outros créditos	8.975	1.281
	244.744	163.594
Não circulante		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.319	316
Contas a receber de clientes	–	83
Impostos a recuperar	1.454	11.030
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	10.968	10.968
Depósitos judiciais	7.787	4.129
Total Realizável a longo prazo	23.528	26.526
Imobilizado	97.836	95.594
Intangível	1.032	931
Ativos de direito de uso	10.524	6.164
	109.392	102.689
Total do ativo	377.664	292.809

Passivo e patrimônio líquido Circulante	2022	2021
Fornecedores	99.026	46.006
Fornecedores risco sacado	41.263	15.358
Empréstimos e financiamentos	–	16.055
Passivos de arrendamento	5.270	5.203
Impostos e contribuições a pagar	12.054	10.706
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	122	452
Salários, férias e encargos	4.823	4.675
Parcelamentos tributários	280	280
Outras contas a pagar	21.592	21.129
Dividendos Propostos	1.053	9.600
	185.483	129.464
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	–	1.360
Passivos de arrendamento	6.786	3.275
Parcelamentos tributários	395	675
Provisões para processos judiciais	7.421	5.950
Provisão de benefício pós-emprego	532	1.800
	15.134	13.060
Total do passivo	200.617	142.524
Patrimônio líquido		
Capital social	59.191	46.191
Reserva de capital	81	81
Reserva de reavaliação	25.290	24.509
Reservas de lucros	92.485	79.504
Total do patrimônio líquido	177.047	150.285
Total passivo e do patrimônio líquido	377.664	292.809

Demonstrações do Resultado

	2022	2021
Receita operacional líquida	564.380	503.326
Custo dos produtos e mercadorias vendidas	(459.215)	(402.859)
Lucro bruto	105.165	100.467
Despesas com vendas	(98.598)	(82.038)
Despesas administrativas	(14.191)	(17.390)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	5.082	21.961
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	(2.542)	23.000
Resultado financeiro líquida	3.478	20.810
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	936	43.810
Imposto de renda e contribuição social		
Correntes	(170)	(6.855)
Diferidos	3.003	1.740
Lucro líquido do exercício	3.769	38.695
Lucro por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o exercício (expresso em R$ por ação)		
Lucro básico por ação	0,11	1,17

Demonstrações das Mutações no Patrimônio Líquido

	Capital social	Ajuste de avaliação patrimonial: Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial: Reserva de reavaliações	Reserva de lucros: Outros	Reserva de lucros: Reserva legal	Reserva de lucros: Retenção de lucros	Reserva de lucros: Total	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	46.191	81	22.674	3.235	4.063	44.620	48.683	–	120.864
Remensuração de obrigações de benefícios pós-emprego	–	–	–	326	–	–	–	–	326
Realização da reserva de reavaliação	–	–	(2.615)	–	–	–	–	2.615	
Realização dos tributos diferidos sobre a reserva de reavaliação	–	–	889	–	–	–	–	(889)	–
Lucro Líquido do exercício	–	–	–	–	–	–	–	38.695	38.695
Destinações:									
Reserva legal	–	–	–	–	2.021	–	2.021	(2.021)	–
Dividendos propostos do exercício	–	–	–	–	–	–	–	(9.600)	(9.600)
Destinação sujeita à aprovação:									
Reserva de retenção de lucros	–	–	–	–	–	28.800	28.800	(28.800)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	46.191	81	20.948	3.561	6.084	73.420	79.504	–	150.285
Remensuração de obrigações de benefícios pós-emprego	–	–	–	1.446	–	–	–	–	1.446
Aumento de capital	13.000	–	–	–	–	–	–	–	13.000
Realização da reserva de reavaliação	–	–	(1.008)	–	–	–	–	1.008	–
Realização dos tributos diferidos sobre a reserva de reavaliação	–	–	343	–	–	–	–	(343)	–
Lucro Líquido do exercício	–	–	–	–	–	–	–	3.769	3.769
Destinações:									
Reserva legal	–	–	–	–	221	–	221	(221)	–
Dividendos retidos pela AGO	–	–	–	–	–	9.600	9.600	–	9.600
Dividendos propostos do exercício								(1.053)	(1.053)
Destinação sujeita à aprovação:									
Reserva de retenção de lucros	–	–	–	–	–	3.160	3.160	(3.160)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**59.191**	**81**	**20.283**	**5.007**	**6.305**	**86.180**	**92.485**	**–**	**177.047**

Demonstrações do Resultado Abrangente

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	3.769	38.695
Outros resultados abrangentes		
Remensuração de obrigações de benefícios pós-emprego	1.446	326
Total do resultado abrangente do exercício	5.215	39.021

Demonstrações dos fluxos de caixa

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes dos tributos	936	43.810
Ajustes		
Depreciações e amortizações	11.633	12.025
Provisão para *perda esperada* de crédito do contas a receber	(1.642)	1.446
Juros, variações monetárias e cambiais	1.640	2.508
Provisões (reversão) para contingência	1.471	(1.497)
Efeito da avaliação atuarial do plano de saúde	178	136
Valor residual do ativo imobilizado e direito de uso baixado	33	4.849
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(14.306)	(12.025)
Contas a receber – Partes relacionadas	(11.924)	–
Estoques	(7.388)	(12.930)
Outros créditos	(7.694)	47
Depósitos judiciais	(3.658)	(2.792)
Fornecedores	57.666	7.996
Fornecedores – Partes relacionadas	21.259	2.741
Impostos a recuperar	8.957	(33.943)
Impostos e contribuições a pagar	1.300	12.211
Salários, férias e encargos	148	581
Outras contas a pagar	463	9.678
Parcelamentos tributários	(280)	(281)
	58.792	34.560
Juros pagos financiamentos	(362)	(1.597)
Juros pagos arrendamentos	(1.278)	(842)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(452)	(18.156)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	56.700	13.965
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Adições de bens do ativo imobilizado	(9.017)	(13.337)
Adições ao ativo intangível	(439)	(50)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(9.456)	(13.387)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento de capital	13.000	–
Captações de empréstimos e financiamentos	–	5.000
Pagamentos de empréstimos e financiamentos – Principal	(17.415)	(10.636)
Pagamentos de arrendamento direito de uso – Principal	(5.335)	(6.721)
Pagamentos de dividendos e juros sobre o capital próprio	–	(2.054)
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamentos	(9.750)	(14.411)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	37.494	(13.833)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	19.706	33.539
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	57.200	19.706
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	37.494	(13.833)

Diretoria

Amanda Dias Capucho – Diretora Executiva
Felipe Costa Ricciulli Soares – Gerente Financeiro Executivo
Carlos Rogerio Ferraresi – Contador CRC 1SP 219.764/O – 0

Pulse Administração de Bens S/A

CNPJ/MF nº 10.790.908/0001-08

Balanços Patrimoniais
Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 *(Em Reais)*

Ativo	2022	2021
Circulante	**235.491,00**	**203.256,41**
Caixa e bancos	10,00	10,00
Aplicações financeiras	235.350,94	203.112,89
Outros impostos a recuperar	130,06	133,52
Não Circulante	**3.420.857,08**	**3.447.453,23**
Investimentos	3.420.857,08	3.420.857,08
Imobilizado	195.280,00	195.280,00
(-) Deprec.acumulada	(195.280,00)	(168.683,85)
Total do Ativo	**3.656.348,08**	**3.650.709,64**

Passivo	2022	2021
Circulante	**56.139,64**	**45.185,44**
Impostos e contrib.a recolher	53.230,84	42.545,44
Obrigações sociais a recolher	751,44	682,00
Obrigações com pessoal	2.157,36	1.958,00
Não Circulante	**3.600.208,44**	**3.605.524,20**
Patrimonio Liquido		
Capital social	1.684.025,00	1.684.025,00
Lucros acumulados	1.579.378,44	1.584.694,20
Reserva Legal	336.805,00	336.805,00
Total do Passivo	**3.656.348,08**	**3.650.709,64**

Demonstrações de Fluxos de Caixa – Modelo Indireto
Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 *(Em Reais)*

	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:		
Lucro líquido do exercício	1.124.684,24	846.838,43
Ajustes ao lucro liquido do exercicio		
Depreciação e amortização	26.596,15	31.885,26
Rendimento liquidos – aplicações financeiras	(6.781,84)	(1.891,72)
Caixa operacional antes dos movimentos de capital de giro	1.144.498,55	876.831,97
Diminuição (aumento) nos ativos	**2022**	**2021**
Aluguéis e Multas a Receber	–	98.473,10
Outros impostos a recuperar	3,46	(56,96)
Aumento (diminuição) nos passivos		
Impostos e contribuições a recolher	10.685,40	3.795,21
Obrigações sociais a recolher	69,44	34,10
Obrigações com pessoal	199,36	97,90
Caixa Liquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	1.155.456,21	979.175,32
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Aplicações em certificados de depositos bancarios – CDB	(1.529.231,14)	(1.300.827,75)
Resgates de aplicações financeiras	1.503.774,93	1.171.652,43
Caixa Liquido Aplicado nas Atividades de Investimentos	(25.456,21)	(129.175,32)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:		
Emprestimos dos sócios	–	(335.000,00)
Dividendos pagos aos sócios	(1.130.000,00)	(515.000,00)
Caixa Liquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos	(1.130.000,00)	(850.000,00)
Redução do Caixa e Equivalentes de Caixa:		
Caixa e Equivalente de Caixa no Inicio do Exercicio	10,00	10,00
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercicio	10,00	10,00

Demonstrações das Mutações do Patrimonio Liquido – Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 *(Em Reais)*

	Capital social	Lucros ou prejuízos acumulados	Reseva legal	Total
Saldos em 31/12/2020	1.684.025,00	1.252.855,77	336.805,00	3.273.685,77
Lucro do exercício	–	846.838,43	–	846.838,43
Destinação do lucro: Dividendos propostos	–	(515.000,00)	–	(515.000,00)
Saldos em 31/12/2021	**1.684.025,00**	**1.584.694,20**	**336.805,00**	**3.605.524,20**
Lucro do exercício	–	1.124.684,24	–	1.124.684,24
Destinação do lucro:				–
Lucros /dividendos distribuídos no período	–	(1.130.000,00)	–	(1.130.000,00)
Saldos em 31/12/2022	**1.684.025,00**	**1.579.378,44**	**336.805,00**	**3.600.208,44**

Demonstrações dos Resultados
Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 *(Em Reais)*

	2022	2021
Receita de Locação	**2.059.153,11**	**1.721.309,41**
(-) Descontos incondicionais	(190.298,97)	(176.238,88)
(-) Impostos inc.s/ serviços	(68.213,19)	(56.395,08)
Receita Operacional Liquida	**1.800.640,95**	**1.488.675,45**
Custo dos Serviços Prestados	(379.843,33)	(391.615,30)
Lucro Bruto	**1.420.797,62**	**1.097.060,15**
Receitas e Despesas Operacionais:		
Despesas administrativas	(85.272,33)	(73.985,26)
Despesas com pessoal	(34.905,60)	(31.680,00)
Encargos tributários	(734,01)	(677,77)
Resultado financeiro liquido	6.858,18	969,91
Total de Despesas e Receitas Operacionais	(114.053,76)	(105.373,12)
Lucro Operacional Liquido	1.306.743,86	991.687,03
Provisão para Contribuição Social	**(54.545,19)**	**(44.695,23)**
Provisão para Imposto de Renda	**(127.514,43)**	**(100.153,37)**
Lucro Líquido do Exercício	**1.124.684,24**	**846.838,43**

Celina Della Nina Gambi
Diretora
Carlos Alberto Viana
Contador CRC 1SP 118.232/O-1-SP

C&A Modas S.A.

CNPJ/ME nº 45.242.914/0001-05
NIRE nº 3530054276-2

Aviso de Extravio de Livros Societários

A **C&A Modas S.A.**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 45.242.914/0001-05, com sede na Alameda Araguaia, nº 1.222/1.022, Alphaville Centro Industrial e Empresarial, Barueri/SP, CEP: 06455-000 e com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE 3530054276-2, comunica à praça e ao mercado em geral para diversos fins, o extravio do seu Livro 6: Registro de utilização de documentos fiscais e termos de ocorrência – Data do Extravio: 04/01/2023.

C&A Modas S.A.

CNPJ/ME nº 45.242.914/0379-55
NIRE nº 3590542841-1

Aviso de Extravio de Livros Societários

A **C&A Modas S.A.**, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 45.242.914/0379-55, estabelecida na Avenida Arterial Sul, nº 451, Blocos C7 e C8, Parque Ipê, São Paulo/SP, CEP: 05.571-010 e com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o NIRE 3590542841-1, comunica à praça e ao mercado em geral para diversos fins, o extravio do seu Livro 6: Registro de utilização de documentos fiscais e termos de ocorrência – Data do Extravio: 04/01/2023.

BRDOCS

Documento assinado e certificado digitalmente Conforme MP 2.200-2 de 24/08/2001Confira ao lado a autenticidade

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2023

ICP Brasil

Acesse a página de **Publicações Legais** no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: **www.datamercantil.com.br/publicidade_legal**

Allied Tecnologia S.A.

CNPJ/MF nº 20.247.322/0001-47 – NIRE 35.300.465.369 – Código CVM nº 02533-0 – *Companhia Aberta*

Edital de Convocação – Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a ser realizada em 28 de abril de 2023

Allied Tecnologia S.A. ("Allied" ou "Companhia"), vem pela presente, nos termos do art. 124 da Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), e dos artigos 4º e 6º da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") nº 81, de 29 de março de 2022, conforme alterada ("RCVM 81/22)", convocar a Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia ("Assembleia" ou "AGOE"), a ser realizada, em primeira convocação, no dia 28 de abril de 2023, às 14h30, de modo exclusivamente digital, nos termos do artigo 5º, § 2º, inciso I e § 3º, e artigo 28, §§ 2º e 3º da RCVM 81/22, para examinar, discutir e votar a respeito da seguinte ordem do dia: **1. Em Assembleia Geral Ordinária:** 1.1. As demonstrações financeiras da Companhia contendo as notas explicativas, acompanhadas do relatório e parecer dos auditores independentes e do relatório anual e parecer do comitê de auditoria, bem como o relatório da administração e as contas dos administradores, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; 1.2. A proposta da Administração para a destinação do lucro líquido da Companhia referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; e 1.3. A fixação da remuneração global anual dos administradores para o exercício social a se encerrar em 31 de dezembro de 2023; **2. Em Assembleia Geral Extraordinária:** 2.1. A reforma e consolidação do Estatuto Social da Companhia com propósito de (i) alterar (a) o Artigo 2º, (b) o parágrafo único do Artigo 10, (c) o parágrafo único do Artigo 18, (d) o *caput* e Parágrafo Terceiro do Artigo 22, (d) o Parágrafo Quinto do Artigo 23, (e) o *caput* e alíneas 'a', 'f', 'n', 'p', 'q', 'r', 'w' e 'x' do Artigo 26, (f) a alínea 'b' do Artigo 32, (g) o Parágrafo Segundo do Artigo 39, (h) o Parágrafo Segundo do Artigo 46, (i) a integralidade do Artigo 47 e (j) o Artigo 49; e (ii) excluir o Parágrafo Primeiro do Artigo 46. **Informações Gerais: Documentos à disposição dos acionistas:** A Proposta da Administração ("Proposta") contemplando toda documentação relativa às matérias constantes da Ordem do Dia da Assembleia, o boletim de voto a distância ("Boletim") e todos os demais documentos previstos na RCVM 81/22 e outras informações relevantes para o exercício do direito de voto foram disponibilizados nesta data e encontram-se à disposição dos acionistas no escritório administrativo da Companhia, localizado na Cidade de São Paulo, no Estado de São Paulo, na Avenida das Nações Unidas, nº 12.995, 23º andar, Brooklin Paulista, CEP 04578-911, bem como nos *websites* da CVM (www.cvm.gov.br), da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão ("B3") (www.b3.com.br) e da Companhia (http://ri.alliedbrasil.com.br), em conformidade com as disposições da Lei das S.A. e da RCVM nº 81/22. **Participação dos acionistas na AGOE:** Conforme permitido pela Lei das S.A. e pela RCVM 81/22, a AGOE será realizada de modo exclusivamente digital, razão pela qual a participação do acionista somente poderá se dar: (a) via Boletim, sendo que as orientações detalhadas acerca da documentação exigida para o exercício do voto a distância constam do item 12.2 do Formulário de Referência da Companhia e do Boletim, os quais podem ser acessados nos *websites* da Companhia (https://ri.alliedbrasil.com.br/), da CVM (www.cvm.gov.br) e da B3 (www.b3.com.br); e/ou (b) via Plataforma Digital V-Casting ("Plataforma Digital ") , pessoalmente ou por procurador devidamente constituído, nos termos do artigo 28, §§ 2º e 3º da RCVM 81/22, caso em que o acionista poderá: (i) simplesmente participar da AGOE, tenha ou não enviado o Boletim; ou (ii) participar e votar na AGOE, observando-se que, quanto ao acionista que já tenha enviado o Boletim e que, caso queira, vote na AGOE, todas as instruções de voto recebidas por meio de Boletim serão desconsideradas. **Documentos necessários para acesso à Plataforma Digital:** Os acionistas que desejem participar da Assembleia por meio da Plataforma Digital deverão enviar para o e- mail ri@alliedbrasil.com.br, com solicitação de confirmação de recebimento, com, no mínimo, 2 dias de antecedência da data designada para a realização da Assembleia – ou seja, até o dia **26 de abril de 2023 –** os seguintes documentos: (i) comprovante ou extrato expedido pela instituição financeira depositária das ações escriturais de sua titularidade ou pela bolsa de valores, demonstrando a titularidade das ações em até 8 (oito) dias antes da data da realização da Assembleia; (ii) quando pessoa física: documento de identidade com foto do acionista e, quando representado por procurador, documento de identidade de seu representante legal e cópia do documento que comprove os poderes do signatário; (iii) quando pessoa jurídica: cópia do último estatuto ou contrato social, ata de eleição de Conselho de Administração (se houver) e ata de eleição de Diretoria que comprovem a eleição do(s) representante(s) legal(is) presente(s) à Assembleia e/ou procuração, bem como documento de identificação com foto do(s) representante(s) legal(is); e (iv) quando fundo de investimento: cópia do último regulamento consolidado do fundo e estatuto ou contrato social do seu administrador ou gestor, conforme o caso, além da documentação societária outorgando poderes de representação (ata de eleição dos diretores e/ou procuração), bem como documento de identificação com foto do(s) representante(s) legal(is). Serão aceitos os seguintes documentos de identidade, desde que com foto: RG, RNE, CNH, Passaporte ou carteiras de classe profissional oficialmente reconhecidas. Não será admitido o acesso à Plataforma Digital de acionistas que não apresentarem os documentos de participação necessários no prazo aqui previsto, nos termos do artigo 6º, § 3º da RCVM 81/22. A Companhia esclarece que, excepcionalmente para esta Assembleia, a Companhia dispensará a necessidade de envio das vias físicas dos documentos de representação dos acionistas para o escritório da Companhia, bem como o reconhecimento de firma do outorgante na procuração para representação do acionista, a notarização, a consularização, o apostilamento e a tradução juramentada de todos os documentos de representação do acionista, bastando o envio de cópia simples das vias originais de tais documentos para o e-mail da Companhia indicado acima. Excepcionalmente para fins desta AGOE, a Companhia admitirá procurações outorgadas por acionistas por meio eletrônico, através de plataforma de assinatura digital certificada pela ICP-Brasil, nos termos da Medida Provisória 2.200-2 de 24 de agosto de 2001. Os Boletins poderão ser enviados pelos acionistas por meio de seus respectivos agentes de custódia, do escriturador das ações da Companhia ou diretamente à Companhia, conforme disposto no item 12.2 do Formulário de Referência da Companhia e no Boletim. Informações detalhadas sobre as regras e procedimentos para participação e/ou votação a distância na AGOE, inclusive orientações sobre acesso à Plataforma Digital e para envio do Boletim, constam do Manual de Participação em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, que pode ser acessado nos *websites* da Companhia (http://ri.alliedbrasil.com.br), da CVM (www.gov.br/cvm) e da B3 (www.b3.com.br). **Patrice Philippe Nogueira Baptista Etlin** – *Presidente do Conselho de Administração.*

(28, 29 e 30/03/2023)

Sintel Tecnologia e Informação S/A

CNPJ/MF nº 58.048.000/0001-41 – NIRE 35.300.459.750

Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 30 de novembro de 2022

1. Data, Hora e Local: No dia 30 de novembro de 2022, às 11:00 horas, na sede social localizada na cidade de São Caetano do Sul, na Rua Manoel Coelho nº 676 – Salas 905/906/907/908 – Bairro Centro – CEP: 09510-101. **2. Convocação:** Dispensada a publicação do Edital de Convocação, de conformidade com o disposto no artigo 124, § 4º, da Lei nº 6.404/76. **3. Presença:** Presença da totalidade dos acionistas com poder de voto da companhia. **4. Mesa Diretora:** Presidida por **Carlos Wagner dos Santos,** e Secretariado por **José Antônio Costardi dos Santos**. **5. Declarações:** Todos os acionistas declararam que previamente estavam cientes do local, data, hora e ordem do dia. **6. Ordem do Dia:** Aprovação de aporte de capital no montante em Reais (R$) do equivalente a US$ 4.000.000,00 (Quatro milhões de dólares), cujo cálculo será realizado de acordo com a cotação oficial da data da efetiva transferência bancária, em benefício da Sintel Américas INC., estabelecida em Southfield – Michigan, da qual a Companhia é detentora de 1.000 (mil) quotas sociais, correspondente a 100% (cem por cento) do capital social. **7. Deliberações Tomadas por Unanimidade:** Os Acionistas, por unanimidade de votos dos presentes e sem reservas, com a abstenção dos legalmente impedidos, deliberam pela aprovação do aporte de capital no montante em Reais (R$) do equivalente a US$ 4.000.000,00 (Quatro milhões de dólares), cujo cálculo será realizado de acordo com a cotação oficial da data da efetiva transferência bancária, que deverá ser repassado a SINTEL AMÉRICAS INC., estabelecida em Southfield – Michigan, da qual a Companhia é detentora de 1.000 (mil) quotas sociais, correspondente a 100% (cem por cento) do capital social. **8. Encerramento:** Nada mais havendo a ser tratado, o Srº presidente ofereceu a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, declarou encerrada a reunião, e suspensa pelo tempo necessário à lavratura desta ata, que, foi lida, aprovada, e por todos os presentes assinada. São Caetano do Sul, 30 de novembro de 2022. **Carlos Wagner dos Santos** – Presidente da Mesa; **José Antônio Costardi dos Santos** – Secretário. **Acionistas: Carlos Wagner dos Santos**; **José Antônio Costardi dos Santos**. (Esta ata é cópia fiel extraída do livro próprio). Junta Comercial do Estado de São Paulo. Certifico o registro sob o nº 691.750/22-1 em 16/12/2022. Gisela Simiema Ceschin – Secretária Geral.

FCBPC Holding S.A.

CNPJ/MF nº 45.240.072/0001-44 – NIRE 35.300.586.239

Aviso ao Acionistas

FCBPC Holding S.A. ("Companhia"), em atendimento ao disposto no *caput* do artigo 133 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), comunica aos senhores acionistas que se encontram disponíveis na sede social, localizada na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Magalhães de Castro, nº 4.800, Continental Tower, 9º andar, conjunto 91, sala 17, Cidade Jardim, CEP 05.676-120, as demonstrações financeiras, acompanhadas do parecer dos auditores independentes, e os documentos a que se refere o referido artigo, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, a serem apreciados na Assembleia Geral Ordinária da Companhia a ser convocada e realizada oportunamente. Comunicamos ainda que, em consonância com o artigo 133, parágrafo 3º c/c artigo 289 da Lei das S.A., os documentos acima referidos serão oportunamente publicados no jornal "Data Mercantil". São Paulo, 27 de março de 2022. **Eduardo Dal Sasso Mendonça Cruz** – Presidente do Conselho de Administração. (28, 29 e 30/03/2023)

TAM Aviação Executiva e Táxi Aéreo S.A.

CNPJ/MF nº 52.045.457/0001-16 – NIRE 35.300.026.373

Aviso aos Acionistas

A TAM Aviação Executiva e Táxi Aéreo S.A., com sede na Rua Monsenhor Antonio Pepe, 94, Parque Jabaquara, São Paulo/SP, comunica aos seus acionistas que se encontram à sua disposição, na sede da Companhia, os documentos e informações referidos no artigo 133 da Lei nº 6.404/76, relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2022. São Paulo, 28/03/2023. **Leonardo Rosendo Fiuza** – *Diretor.*

(28, 29 e 30/03/2023)

Brassinter S/A Indústria e Comércio

CNPJ/MF nº 56.994.460/0001-37

Edital de Convocação – Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária – AGOE

Ficam convidados os senhores acionistas da **Brassinter S/A Indústria e Comércio** a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária (AGOE), no dia 18/04/2023 às 10h00, na sede social da companhia, Avenida Das Nações Unidas, 21.344, SP/SP, para discutir e deliberar a seguinte ordem do dia: **A) Assembleia Geral Extraordinária:** 1º) Alteração no Estatuto Social da Companhia; **B) Assembleia Geral Ordinária:** 1º) Relatório da administração, balanço e contas do exercício findo em 31/12/2022; 2º) Eleição da Diretoria; 3º) Fixação de honorários da Diretoria; 4º) Demais assuntos de interesse da Companhia. Acham-se à disposição dos acionistas na sede da companhia as Demonstrações Financeiras referente ao exercício findo em 31.12.2022. São Paulo, 28 de março de 2023. **Ary Frederico Torres Neto** – Diretor Superintendente. (28, 29 e 30/03/2023)

Hidrovias do Brasil S.A.

CNPJ/ME nº 12.648.327/0001-53 – NIRE 35.300.383.982 – Companhia Aberta

Edital de Convocação – Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a ser realizada em 27 de abril de 2023

A **Hidrovias do Brasil S.A.**, sociedade por ações, com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Fradique Coutinho, nº 30, 7º andar, Pinheiros, CEP 05416-000, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 12.648.327/0001-53 ("Companhia"), vem, pela presente, nos termos do artigo 124 da Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") convocar os senhores acionistas para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária ("Assembleia Geral"), sob a forma exclusivamente digital, nos termos do artigo 5º, § 2º, inciso I e artigo 28, §§ 2º e 3º da Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022, conforme alterada ("Resolução CVM 81"), a ser realizada, em primeira convocação, no dia 27 de abril de 2023, às 10:00 horas, através da plataforma digital Microsoft Teams ("Plataforma Digital"), para deliberar sobre a seguinte Ordem do Dia: **I. Em Assembleia Geral Ordinária: 1.** Examinar, discutir e votar as Demonstrações Financeiras da Companhia, acompanhadas do Relatório e Parecer dos Auditores Independentes e do Parecer do Comitê de Auditoria não Estatutário, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022; **2.** Examinar, discutir e votar o Relatório da Administração e respectivas Contas dos Administradores referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; **3.** Aprovação da Proposta da Administração para a destinação dos resultados do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; **4.** Aprovação da remuneração anual e global dos administradores da Companhia para o exercício social a ser encerrado em 31 de dezembro de 2023. **II. Em Assembleia Geral Extraordinária: 1.** Deliberar sobre a ratificação da eleição de 3 (três) membros efetivos do Conselho de Administração. **2.** Deliberar sobre a caracterização da independência do candidato para o cargo de membro independente do Conselho de Administração da Companhia. **3.** Deliberar sobre a eleição do Presidente e do Vice-Presidente do Conselho de Administração. **4.** Deliberar sobre a alteração e reforma do Estatuto Social da Companhia para alteração dos artigos 3º e 32º; e **5.** Deliberar pela consolidação do Estatuto Social da Companhia de forma a refletir as alterações acima mencionadas. **Informações Gerais**: **1.** Documentos à disposição dos Acionistas: A Proposta da Administração ("Proposta") contemplando toda a documentação relativa às matérias constantes da Ordem do Dia, o boletim de voto a distância ("Boletim"), os demais documentos previstos na Resolução CVM 81 e outras informações relevantes para o exercício do direito de voto na Assembleia Geral, foram disponibilizados aos acionistas da Companhia nesta data, na forma prevista na Resolução CVM 81, e podem ser acessados através dos *websites* da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") (www.gov.br/cvm), da Companhia (ri.hbsa.com.br) e da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão ("B3") (www.b3.com.br). **2.** Participação e votação na Assembleia: A Assembleia Geral será realizada de modo exclusivamente digital, razão pela qual a participação do acionista somente poderá ser: (a) via boletim de voto a distância, sendo que as orientações detalhadas acerca da documentação exigida para a votação a distância constam do item 12.2 do Formulário de Referência da Companhia e do Boletim, que podem ser acessados nos *websites* mencionados acima; e (b) via Plataforma Digital, pessoalmente ou por procurador devidamente constituído nos termos do artigo 28, § 2º, inciso II, e § 3º da Resolução CVM 81, caso em que o acionista poderá: (i) simplesmente participar da Assembleia Geral, tenha ou não enviado o Boletim; ou (ii) participar e votar na Assembleia Geral, observando-se que, quanto ao acionista que já tenha enviado o Boletim e que, caso queira, vote na Assembleia Geral, todas as instruções de voto recebidas por meio de Boletim serão desconsideradas. **3.** Documentos necessários para acesso à Plataforma Digital: Nos termos do artigo 6º, § 3º da Resolução CVM 81, os acionistas que pretenderem participar da Assembleia Geral deverão enviar para o e-mail ri@hbsa.com.br, com solicitação de confirmação de recebimento, em até 2 (dois) dias antes da Assembleia Geral (i.e., **até o dia 25 de abril de 2023**), solicitação de suas credenciais de acesso à Plataforma Digital acompanhada dos documentos indicados no Manual para Participação da Assembleia Geral. **A Companhia ressalta que não será admitido o acesso à Plataforma Digital de acionistas que não apresentarem os documentos de participação necessários no prazo aqui previsto**. **4.** Documentos de representação dos Acionistas: Companhia dispensará a necessidade de notarização, consularização, apostilamento e tradução juramentada de todos os documentos de representação do Acionista, e do envio das vias físicas dos documentos de representação dos Acionistas para o escritório da Companhia, bastando o envio de cópia simples das vias originais de tais documentos para o e-mail da Companhia indicado acima. **5.** Votação por meio de boletim de voto a distância: orientações detalhadas acerca da participação e/ou votação a distância na Assembleia Geral, inclusive a documentação exigida para a votação a distância constam do item 12.2 do Formulário de Referência da Companhia e do Boletim, que podem ser acessados nos *websites* da CVM (www.gov.br/cvm), da Companhia (ri.hbsa.com.br) e da B3 (www.b3.com.br). **6.** Informações para participação e votação na Assembleia: Informações detalhadas sobre as regras e procedimentos para participação e/ou votação a distância na Assembleia Geral, inclusive orientações sobre acesso à Plataforma Digital e para envio do Boletim, estarão disponíveis na Proposta de Administração da Companhia e demais documentos a serem divulgados nos *websites* da CVM (www.gov.br/cvm), da Companhia (ri.hbsa.com.br) e da B3 (www.b3.com.br). São Paulo, 28 de março de 2023. **Felipe Andrade Pinto** – Presidente do Conselho de Administração. (28, 29 e 30/03/2023)

Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

Faça suas Publicações Legais em nosso jornal com a segurança garantida pela certificação digital ICP Brasil

(11) 3361-8833
comercial@datamercantil.com.br