EMS S.A.

CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

		Controladora		Consolidado	
Ativo	Nota	2022	2021	2022	2021
Circulante		**2.902.754**	2.307.329	**3.199.666**	2.445.541
Caixa e equivalentes de caixa	8	**228.721**	39.443	**370.031**	99.487
Contas a receber de clientes	10	**871.285**	796.893	**1.085.535**	1.028.700
Contas a receber de partes relacion.	28	**313.502**	235.853	**26.185**	90.069
Estoques	11	**1.013.282**	751.605	**1.094.460**	815.369
Tributos a recuperar	12	**424.860**	305.417	**544.218**	359.450
Dividendos a receber	28	**707**	707	**-**	-
Outros recebiveis	13	**50.397**	177.411	**42.726**	52.466
Ativos de operações descontinuadas	2	**-**	-	**36.511**	-
Não circulante		**1.767.088**	1.751.810	**1.657.141**	1.686.569
Aplicação financ. vinculada a emprést.	9	**1.285**	2.007	**1.285**	2.007
Tributos a recuperar	12	**123.252**	365.841	**336.865**	556.086
Depósitos judiciais	19	**56.655**	41.998	**64.453**	48.753
Outros recebiveis	13	**6.550**	4.996	**6.550**	4.996
IRPJ e CSLL diferidos	20.a	**89.174**	43.613	**129.283**	65.358
Investimentos em controladas	14	**386.753**	302.088	**-**	467
Imobilizado	15	**967.549**	870.930	**970.559**	874.477
Direito de uso ativo	16.a	**129.016**	112.189	**136.957**	121.236
Intangível		**6.854**	8.148	**11.189**	13.189
Total do ativo		**4.669.842**	4.059.139	**4.856.807**	4.132.110
Passivo					
Circulante		**2.940.334**	2.723.493	**3.082.139**	2.842.497
Fornecedores	17	**433.649**	280.244	**440.891**	289.444
Fornecedores a pagar para partes relacionadas	28	**1.600.437**	1.297.636	**1.650.021**	1.313.148
Empréstimos e financiamentos	18	**26.485**	297.768	**26.485**	297.768
Debêntures	18	**4.757**	-	**4.757**	-
Passivo de arrendamento	16.b	**38.347**	55.346	**39.980**	61.003
Instrumentos financeiros derivativos	7.iv	**307**	-	**307**	-
Salários e encargos		**141.154**	105.723	**160.059**	116.670
Tributos a recolher		**24.396**	22.370	**27.720**	26.613
IRPJ e CSLL a pagar	20.c	**32.238**	26.769	**53.507**	75.546
Impostos parcelados		**17.981**	17.756	**18.180**	17.979
Dividendos a pagar	22	**475.069**	528.184	**475.253**	533.313
Outras contas a pagar	21	**145.514**	91.697	**182.956**	111.013
Passivos de operações descontinuadas	2	**-**	-	**2.023**	-
Não circulante		**587.934**	430.749	**627.603**	380.246
Empréstimos e financiamentos	18	**76.687**	102.748	**76.687**	102.748
Debêntures	18	**220.000**	-	**220.000**	-
Passivo de arrendamento	16.b	**100.307**	62.499	**106.254**	66.617
Impostos parcelados		**2.032**	13.475	**2.223**	13.785
Provisão para perdas com processos judiciais	19	**176.847**	157.524	**210.378**	182.901
Provisão para perda em controladas	14	**-**	80.308	**-**	-
Outras contas a pagar	21	**12.061**	14.195	**12.061**	14.195
Total do passivo		**3.528.268**	3.154.242	**3.709.742**	3.222.743
Patrimônio líquido	22	**1.141.574**	904.897	**1.147.065**	909.367
Capital social		**221.717**	221.717	**221.717**	221.717
Reservas de capital		**164.019**	164.019	**164.019**	164.019
Reserva legal		**44.342**	44.342	**44.342**	44.342
Reserva de incentivos fiscais		**304.541**	263.850	**304.541**	263.850
Ajuste de avaliação patrimonial		**10.953**	17.921	**10.953**	17.921
Reservas de lucros		**396.002**	193.048	**396.002**	193.048
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		**1.141.574**	904.897	**1.141.574**	904.897
Participação de não controladores		**-**	-	**5.491**	4.470
Total do passivo e do patrimônio líquido		**4.669.842**	4.059.139	**4.856.807**	4.132.110

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		Acionistas controladores								
						Reserva de lucros			Participação	
	Nota	Capital social	Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva de incentivos fiscais	Reserva legal	Reserva de lucros a distribuir	Lucros acumulados	Total atribuível aos acionistas controladores	de não controladores	Total do patrimônio líquido
Em 31/12/2020		221.708	164.019	19.542	206.242	44.342	436.887	-	1.092.740	(2.786)	1.089.954
Lucro líquido do exercício		-		-	-	-		315.021	315.021	1.512	316.533
Baixa de operação no exterior na conversão				(2.140)					(2.140)	-	(2.140)
Outros resultados abrangentes do exercício		-		519	-	-		-	519	-	519
Destinação do lucro líquido do exercício:											
Transferência para reserva de incentivos fiscais	22.c	-		-	57.608	-		(57.608)	-	-	-
Dividendos complementares do período anterior aprovados em assembleia	22.d	-		-	-	-	(436.890)	-	(436.890)	-	(436.890)
Distribuição de dividendos propostos	22.d	-		-	-	-		(64.353)	(64.353)		(64.353)
Transações com acionistas não controladores		9		-	-	-	(9)	-	-	5.744	5.744
Transferência para reserva de retenção de lucros		-		-	-	-	193.060	(193.060)	-		-
Em 31/12/2021		221.717	164.019	17.921	263.850	44.342	193.048	-	904.897	4.470	909.367
Lucro líquido do exercício		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**311.296**	**311.296**	**1.331**	**312.627**
Operações no exterior e diferenças cambiais na conversão		**-**	**-**	**(6.968)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(6.968)**	**-**	**(6.968)**
Transferência para reserva de retenção de lucros		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**202.954**	**(202.954)**	**-**	**-**	**-**
Transferência para reserva de incentivos fiscais	**22.c**	**-**	**-**	**-**	**40.691**			**(40.691)**	**-**	**-**	**-**
Distribuição de dividendos propostos	**22.d**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(67.651)**	**(67.651)**	**-**	**(67.651)**
Transações com acionistas não controladores		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(310)**	**(310)**
Em 31/12/2022		**221.717**	**164.019**	**10.953**	**304.541**	**44.342**	**396.002**	**-**	**1.141.574**	**5.491**	**1.147.065**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	23	**5.105.683**	4.517.794	**5.706.375**	4.944.551
Custo dos produtos vendidos	24	**(3.328.390)**	(2.924.689)	**(3.573.754)**	(3.030.275)
Lucro bruto		**1.777.293**	1.593.105	**2.132.621**	1.914.276
Despesas com vendas	24	**(395.093)**	(362.211)	**(463.516)**	(413.888)
Despesas administrativas	24	**(1.211.249)**	(1.096.613)	**(1.359.100)**	(1.229.305)
Outras receitas operacionais, líquidas	25	**70.629**	241.902	**70.775**	179.827
Resultado de equivalência patrimonial	14	**81.639**	13.934	**-**	2.593
Lucro operacional		**323.219**	390.117	**380.780**	453.503
Receitas financeiras	26	**197.627**	269.203	**211.494**	274.663
Despesas financeiras	26	**(207.779)**	(249.342)	**(209.999)**	(253.990)
Resultado financeiro líquido		**(10.152)**	19.861	**1.495**	20.673
Lucro antes do IRPJ e da CSLL		**313.067**	409.978	**382.275**	474.176
IRPJ e CSLL	20.b	**(1.771)**	(94.957)	**(70.739)**	(162.384)
Lucro líquido do exercício das operações continuadas		**311.296**	315.021	**311.536**	311.792
Operações descontinuadas					
Resultado líquido das operações descontinuadas	2	**-**	-	**1.091**	4.741
Lucro líquido do exercício		**311.296**	315.021	**312.627**	316.533
Lucro atribuível à acionistas controladores		**311.296**	315.021	**311.296**	315.021
Lucro atribuível à acionistas não controladores		**-**	-	**1.331**	1.512
Lucro líquido por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o exercício (expresso em R$ por ação)		**15,56**	15,75	**15,56**	15,75

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	**311.296**	315.021	**312.627**	316.533
Operações no exterior e diferenças cambiais na conversão	**(6.968)**	(1.621)	**(6.968)**	(1.621)
Resultado abrangente total	**304.328**	313.400	**305.659**	314.912
Resultado abrangente atribuível:				
Acionistas controladores	**304.328**	313.400	304.328	313.400
Acionistas não controladores	**-**	-	1.331	1.512
Resultado abrangente total	**304.328**	313.400	305.659	314.912

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2022	2021	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do IRPJ e da CSLL das operações continuadas		**313.067**	409.978	**382.275**	474.176
Lucro antes do IRPJ e da CSLL das operações descontinuadas		**-**	-	**1.091**	5.483
Ajustes de					
Depreciação e amortização	15/16	**78.753**	77.353	**83.607**	81.111
Baixas de direito de uso e arrendam.	16	**(2.163)**	(4.880)	**(1.995)**	(4.668)
(Ganho) perda na alienação de imobilizado e intangível	15	**2.474**	4.340	**2.474**	4.412
Prov. (reversão) para perdas de créditos estimados do contas a receber	10	**695**	(726)	**1.507**	(1.013)
(Reversão) prov. para devoluções	10/11	**1.735**	2.522	**1.914**	3.857
(Reversão) provisão para obsolescência dos estoques	11	**56.942**	21.707	**61.836**	21.250
Provisão para perdas com processos judiciais e depósitos judiciais	19	**20.770**	55.168	**28.367**	56.664
Provisão para perdas de valor recuperável de ativos (impairment)		**-**	-	**42**	-
Resultado reconhecido por equivalência patrimonial	14	**(81.639)**	(13.934)	**-**	(2.593)
Provisão de juros	14	**48.591**	48.384	**47.762**	49.357
Baixa de investimento		**-**	(8.393)	**-**	45.355
Perdas (ganhos) cambiais e monetárias não realizados de atividades financeiras		**(1.862)**	20.067	**(839)**	26.237
Variações nos ativos e passivos					
Contas a receber de clientes		**(79.715)**	(197.851)	**(87.660)**	(200.698)
Contas a receber de partes relacionadas		**(77.649)**	(42.552)	**63.809**	1.524
Estoques		**(315.726)**	(101.683)	**(337.543)**	(98.125)
Tributos a recuperar		**81.283**	(424.084)	**(21.306)**	(490.976)
Outros recebíveis		**125.460**	(64.783)	**7.944**	21.946
Depósitos judiciais		**154**	(7.109)	**(29)**	(10.732)
Fornecedores e outras obrigações		**240.521**	(30.525)	**264.992**	(23.121)
Tributos a recolher		**2.026**	437	**1.153**	2.156
Fornecedores a pagar partes relacionadas		**302.801**	244.508	**337.046**	248.174
Impostos parcelados		**(11.218)**	(11.370)	**(11.361)**	(11.552)
Caixa gerado (utilizado) nas operações		**705.300**	(23.426)	**825.086**	198.224
Juros pagos	18	**(48.103)**	(30.998)	**(48.103)**	(30.998)
Pagamentos de processos judiciais e depósitos judiciais	19	**(14.093)**	(7.071)	**(14.101)**	(11.496)
IRPJ e CSLL pagos	20	**-**	-	**(104.384)**	(34.645)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		**643.104**	(61.495)	**658.498**	121.085
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de ativo imobiliz. e intangível	13	**(140.625)**	(113.678)	**(139.557)**	(120.056)
Aumento da participação em controlada	14	**(174.282)**	(18.060)	**-**	(1.368)
Devolução de investimento	14	**31.208**	17.075	**-**	26.965
Dividendos recebidos de controladas		**53.792**	210.000	**-**	-
Outros investimentos		**(1.020)**	-	**(6.810)**	6.263
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos		**(230.927)**	95.337	**(146.367)**	(88.196)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Aplicação (resgate) financ. vinculada a emprést.		**722**	2.519	**722**	2.519
Captação de empréstimos e financiam.	18	**245.778**	264.778	**245.778**	264.778
Pagamento de arrendamentos	16	**(45.938)**	(39.447)	**(51.047)**	(43.839)
Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos	18	**(285.644)**	(276.795)	**(285.644)**	(276.795)
Pagamento de variação cambial sobre principal de empréstimos e financiam.		**(17.051)**	14.339	**(17.051)**	14.339
Dividendos pagos	22	**(120.766)**	(8.880)	**(125.711)**	(8.880)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		**(222.899)**	(43.486)	**(232.953)**	(47.878)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos		**189.278**	(9.644)	**279.178**	(14.989)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	**39.443**	49.087	**99.487**	114.476
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício das operações continuadas	8	**228.721**	39.443	**370.031**	99.487
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício das operações descontin.	1.b	**-**	-	**8.634**	-

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades de investimentos e financiamentos		
Redução de capital social	**(31.208)**	-
Dividendos pagos aos acionistas/quotistas do Grupo	**(18.793)**	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos e financ.	**(50.001)**	-
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	**3.636**	(6.155)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício (Nota 6)	**4.998**	11.153
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício (Nota 6)	**8.634**	4.998

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto operacional: A EMS S.A. (a "Companhia" ou "Controladora") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 1964 e que, em conjunto com suas controladas ("Consolidado"), tem por objeto social a fabricação, comercialização, importação e exportação de produtos, próprios e de terceiros, farmacêuticos, alopáticos, alimentícios dietéticos, insumos farmacêuticos e drogas. A sede social da Companhia está localizada na cidade de Hortolândia, estado de São Paulo. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como "Grupo" e individualmente como "entidades do Grupo"). O Grupo está envolvido primariamente na fabricação de produtos farmacêuticos. A Companhia faz parte do Grupo NC (o "Grupo NC"), que é um conglomerado de empresas que forma o maior grupo farmacêutico do Brasil em unidades e em faturamento e está presente no mercado há mais de 50 anos. A Companhia utiliza os recursos administrativos, operacionais, financeiros e tecnológicos do Grupo NC. Parte substancial das operações é efetuada com partes relacionadas. Essas demonstrações financeiras devem ser lidas nesse contexto. Impactos da Covid-19 (Coronavírus) nos negócios do Grupo: Até o momento as operações da Grupo não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. O segmento de atuação da Empresa é considerado essencial e, assim, não teve suas operações interrompidas e está seguindo as determinações das legislações municipais e/ou estaduais em todo seu parque fabril e áreas administrativas. Os níveis de estoques do Grupo permanecem normais e capazes de manter a capacidade produtiva dentro da normalidade, não tendo sido observada interrupção no fornecimento de insumos. Em relação aos recebíveis da Grupo, o setor farmacêutico não sofre, no momento, um aumento da inadimplência e também não houve alongamento dos prazos de vencimentos, não trazendo assim impactos nestes recebíveis até o momento. O Grupo está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período de pandemia. Embora as operações do Grupo não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a administração do Grupo não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para o Grupo, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas. Impactos do conflito e sanções relacionadas à Ucrânia, Rússia e/ou Bielorrússia nos negócios do Grupo: Em 24/02/2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala contra a Ucrânia, um de seus países vizinhos a sudoeste, marcando uma escalada acentuada para um conflito que começou em 2014. Em contrapartida, os Países ocidentais e outros começaram a impor sanções limitadas à Rússia quando reconheceu a independência da região de Donbas. **1. Contexto operacional e base para elaboração das demonstrações financeiras Intermediárias combinadas: 1.1. Contexto operacional:** Com o início dos ataques em 24 de fevereiro, muitos países adicionais começaram a aplicar sanções com o objetivo de paralisar a economia russa. As sanções foram amplas, visando indivíduos, bancos, empresas, trocas monetárias, transferências bancárias, exportações e importações. Como resultado a economia global passou a ser afetada pelo conflito, principalmente nos setores de grãos e gás natural. Até o presente momento o impacto do conflito é mínimo, tendo em vista que seus principais clientes e fornecedores atuam no mercado nacional. Apesar de toda a repercussão mundial e impactos negativos gerais em vários negócios, até o presente momento a guerra não trouxe consequências representativas para o setor farmaceutico brasileiro. A Administração vem acompanhando sistematicamente esses impactos e vem monitorando os potenciais impactos nas demonstrações financeiras e está preparada para adoção de medidas pontuais, se necessárias. **2. Base de consolidação e investimentos em controladas:** A Companhia possui participações societárias diretas nas seguintes empresas:

			Participação societária	
Controladas	**Tipo de sociedade**	**País**	**2022**	**2021**
CPM Concessionária Paulista de Medicamentos S.A	S.A.	Brasil	**99,38%**	99,38%
EMS Sigma Pharma Ltda.	Ltda.	Brasil	**99,00%**	99,00%
Legrand Pharma Indústria Farmacêutica Ltda.	Ltda.	Brasil	**99,00%**	99,00%
Luxbiotech Farmacêutica Ltda.	Ltda.	Brasil	**99,79%**	99,79%
Xenobrasil Desenvolvimento e Pesquisas sobre Xenotransplante do Brasil Ltda	Ltda.	Brasil	**54%**	**54%**
Monteresearch SRL	Ltda.	Itália	**100%**	100%
Rio Bio Pharmaceuticals, LLC	LLC	EUA	**100%**	100%

A seguir apresentamos a estrutura societária do Grupo: CPM (Concessionária Paulista de Medicamentos S.A): Localizada em Américo Brasiliense/SP, atua na gestão e manutenção da Indústria Farmacêutica de Américo Brasiliense (IFAB) de titularidade da Fundação para o "Remédio Popular" ("FURP"), vinculada à Secretaria do Estado de São Paulo ("SESSP"), por meio de concessão. O objetivo foi ampliar a capacidade do Governo para a produção de medicamentos genéricos. O prazo de concessão é de 15 anos e o início da produção ocorreu em 1º. de agosto de 2015. O Contrato de Concessão estava suspenso desde 01/01/2020, limitando as atividades aos serviços necessários à segurança patrimonial e de monitoramento, limpeza e manutenção. Em 12/08/2022 foi divulgado no Diário Oficial o acordo de rescisão amigável e antecipada do contrato de concessão entre a CPM e a FURP, onde o mesmo foi considerado rescindido em comum acordo na desmobilização da Concessionária que ocorreu no dia 20/12/2022 e a assunção, pela FURP, das atividades desenvolvidas pela IFAB. Os valores já faturados relativos a medicamentos fornecidos à SESSP e às atividades finais de desmobilização totalizavam R$74.451, dos quais foram recebidos o montante de R$50.000 em agosto de 2022 de modo a viabilizar o encerramento antecipado do contrato de concessão. Em 31/03/2022, a CPM foi classificada como operação descontinuada. Em 30/11/2022 a CPM realizou a redução de capital no montante de R$ 31.208, visando o encerramento de suas atividades, com o objetivo de retornar os investimentos realizados por seus acionistas. Os quadros de ativos e passivos de operação descontinuada estão discriminados abaixo e incluem toda a posição patrimonial e de resultados incorridos ao longo de 2022 e 2021, quando aplicável:

Ativo	**2022**	**Passivo e patrimônio líquido**	**2022**
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	**8.634**	Fornecedores	**327**
Contas a receber de clientes	**23.979**	Fornecedores partes relacionadas	**173**
Contas a receber de partes relacion.	**75**	Passivo de arrendamento	**42**
Estoques	**41**	Tributos a recolher	**36**
Tributos a recuperar	**527**	IRPJ e CSLL a pagar	**10**
Outros recebíveis	**241**	Outras contas a pagar	**20**
Total do ativo circulante	**33.497**	Total do passivo circulante	**608**
Não circulante		Não circulante	
Tributos a recuperar	**2.913**	Prov. p/perdas com proces. judiciais	**1.415**
Depósitos judiciais	**101**	Total do passivo não circulante	**1.415**
Total do ativo não circulante	**3.014**	Total do passivo	**2.023**
		Capital social	**33.397**
		Reservas de lucros	**1.091**
		Total do patrimônio líquido (i)	**34.488**
Total do ativo	**36.511**	Total do passivo e do PL	**36.511**

(i) O saldo de patrimônio líquido foi eliminado no momento da consolidação da empresa. Os resultados e os fluxos de caixa das operações descontinuadas para o semestre findo em 31/12/2022 e 2021 - reapresentadas, estão demonstradas a seguir:

	2022	2021
Despesas gerais e administrativas	**(469)**	2.713
Outras receitas líquidas	**173**	**1.941**
Resultado operacional	**(296)**	**4.654**
Resultado financeiro, líquido	**1.397**	**829**
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	**1.101**	5.483
IRPJ e CSLL	**(10)**	**(742)**
Lucro líquido do exercício	**1.091**	4.741

	2022	2021
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	**1.101**	5.483
Ajustes de		
Depreciação e amortização	**334**	1.076
Provisão (reversão) para obsolescência dos estoques	**-**	127
Provisão para perda do valor recuperável (impairment)	**(786)**	(1.493)
Provisão para processos judiciais	**957**	(93)
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	**50.772**	-
Estoques	**(169)**	1.361
Tributos a recuperar	**2.135**	(3.663)
Outros recebíveis	**(119)**	(53)
Fornecedores e outras obrigações	**(696)**	194
Depósitos judiciais	**(61)**	39
Tributos a recolher	**(4)**	206
Fornecedores com partes relacionadas	**173**	**(9.339)**
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**53.637**	**(6.155)**

EMS Sigma Pharma Ltda. - Localizada em Hortolândia/SP, atua na fabricação e comercialização de medicamentos similares em âmbito nacional. Atualmente, possui apenas uma linha de produção, os demais produtos comercializados são adquiridos da controladora para revenda. A partir de novembro 2018 a EMS Sigma passou à condição de embaladora dos produtos fabricados pela Novamed/AM a partir do Regime Especial de Industrialização por Encomenda obtido no Estado de São Paulo e anuído pelo Governo do Amazonas. Legrand Pharma Indústria Farmacêutica Ltda. - Localizada em Hortolândia/SP, atua na fabricação e comercialização de medicamentos genéricos em âmbito nacional. Atualmente, possui apenas uma linha de produção, os demais produtos comercializados são adquiridos da controladora para revenda. Luxbiotech Farmacêutica Ltda. - Localizada em Hortolândia/SP, atua na fabricação e comercialização de dermatocosméticos de última geração em âmbito nacional. Monteresearch SRL - Localizada em Milão na Itália, é um laboratório de pesquisa farmacêutica, especializado no desenvolvimento de drug delivery systems, tecnologias que permitem desenvolver uma nova formulação para que uma droga seja liberada no organismo de forma mais rápida ou lenta, de acordo com a necessidade de médico e paciente e inclusive em concentrações mais seguras. Em 2021 a Monteresearch transferiu sua participação na empresa Globe Pharma aos acionistas majoritários desta investida, encerrando assim sua participação. Rio Bio Pharmaceuticals, LLC - Localizada nos Estados Unidos, tem por objeto social o desenvolvimento de atividades farmacêuticas, podendo incluir, entre outras, a fabricação, comercialização, importação e exportação de produtos e insumos farmacêuticos, próprios e de terceiros; a prestação de serviços administrativos, consultoria /assessoria técnica e documental com ou sem transferência de tecnologia; e a participação em joint ventures ou outras sociedades como quotistas, acionista ou sócia. Xenobrasil Desenvolvimento e Pesquisas sobre Xenotransplante no Brasil Ltda. - Localizada em Hortolândia/SP, constituída em 08/06/2020, tem por objeto a realização de pesquisas, desenvolvimento, inovação, aperfeiçoamento, solidificação e divulgação de técnicas e conhecimentos relacionados à sistemação do método de xenotransplante no Brasil, visando a produção de órgãos adicionais não-humanos geneticamente modificados para transplante em humanos e futura comercialização e exploração das patentes e biotecnologias desenvolvidas. A empresa não possui ainda nenhuma movimentação financeira e portanto, não há saldos a serem consolidados. Nas demonstrações financeiras individuais, a controlada é contabilizada pelo método de equivalência patrimonial. As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com os seguintes critérios: • Eliminação dos saldos de contas do ativo e passivo, entre as empresas consolidadas; • Eliminação dos investimentos e resultado da equivalência patrimonial nas empresas consolidadas contra o respectivo patrimônio líquido da empresa investida; • Eliminação das receitas e despesas decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas; • Eliminação do lucro nos estoques e venda de ativo imobilizado, quando aplicável, oriundo de vendas entre as empresas consolidadas; As seguintes práticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas: a) Controladas: Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades estruturadas) nas quais a Empresa detém o controle. A Empresa

continuação ←

continuação ☛ **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

controla uma entidade quando está exposta ou tem direito a retorno variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle e transferido para a Empresa. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Empresa deixa de ter o controle. Os investimentos em empresas controladas são reconhecidos pelo método de equivalência patrimonial (MEP) desde a data que o controle é adquirido. Transações entre empresas, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (impairment) do ativo transferido. As práticas contábeis e estimativas da controlada são consistentes com as práticas contábeis e estimativa adotadas pela Empresa. Adicionalmente a controlada segue o mesmo exercício social da Empresa, encerrado em 31 de dezembro de cada ano. A Empresa trata as transações com participações de quotistas não controladores, como transações com proprietários de ativos de suas controladas. Para as compras de participações de acionistas não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações de acionistas não controladores também são registrados no patrimônio líquido. **3. Base de preparação, mensuração e declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR-GAAP), com base nos pronunciamentos, orientações e interpretações contábeis emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). As demonstrações financeiras combinadas são apresentadas em milhares de Reais ("R$"), que é a moeda funcional da Sociedade, exceto se expresso de outra forma. As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando a rubrica exigiu um critério diferente. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria do Grupo, em 08/03/2023. **4. Uso de estimativas e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras a administração do Grupo utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua, e as revisões são reconhecidas prospectivamente. As informações sobre julgamentos, premissas e incertezas de estimativas em 31/12/2021 que possuem risco significativo que possam resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos nos próximos exercícios sociais estão incluídas nas seguintes notas: • Nota explicativa 16(b) - equivalência patrimonial em investidas: determinação se o Grupo tem influência significativa sobre uma investida; • Nota explicativa 12 - mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber do contas a receber: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda; • Nota explicativa 12 e 13 - reconhecimento e mensuração de provisões de devolução com efeito nos estoques e no contas a receber: principais premissas na determinação do prazo médio de devolução e margem de lucro. • Nota explicativa 13 - reconhecimento e mensuração das provisões dos estoques: principais premissas na determinação da perda dos estoques sem movimentação ou vencidos; • Nota explicativa 22.a - IRPJ e CSLL diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas. • Nota explicativa 14 - Benefícios fiscais de ICMS: A Companhia possui incentivo fiscal de ICMS concedido pelo governo estadual de Brasília. O Supremo Tribunal Federal (STF) proferiu decisões em Ações Diretas, declarando a inconstitucionalidade de diversas leis estaduais que concederam benefícios fiscais de ICMS sem prévio convênio entre os Estados. Embora não possua incentivos fiscais de ICMS julgados pelo STF, a Companhia vem acompanhando, com seus assessores legais, a evolução dessa questão nos tribunais para determinar eventuais impactos em suas operações e consequentes reflexos nas demonstrações financeiras. Nesse momento, não há qualquer expectativa da Administração de que esse assunto possa trazer um efeito material nas demonstrações financeiras da Companhia. i) Mensuracão do valor justo: Uma série de políticas e divulgações contábeis do Grupo requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, o Grupo usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma. • Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). O Grupo reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. **5. Principais políticas contábeis:** A Companhia e suas controladas aplicaram as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nas demonstrações financeiras, exceto se descrito de outra forma. a) Moeda estrangeira: *Transações e saldos em moeda estrangeira:* Transações em moeda estrangeira são convertidas para Reais pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidas para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão geralmente são reconhecidas no resultado. *Operações no exterior:* Os ativos e passivos derivados de operações no exterior, incluindo ágio e ajustes a valor justo de da aquisição, se aplicáveis, são convertidos para Reais utilizando a taxa de câmbio na data de apresentação das demonstrações financeiras. Receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para Reais utilizando taxas de câmbio nas datas das transações. Variações cambiais são reconhecidas em outros resultados abrangentes, e apresentadas nos ajustes acumulados de conversão da moeda estrangeira (reserva de conversão) no patrimônio líquido. Quando uma operação no exterior é alienada, de modo que o controle, influência significativa, ou controle compartilhado não mais existem, os valores acumulados em reserva de conversão relacionados àquela operação no exterior são reclassificados para o resultado do exercício como parte do ganho ou perda na alienação. Quando o Grupo aliena apenas parte de sua participação em uma subsidiária que inclui uma operação no exterior, mas mantém controle, a respectiva proporção do valor acumulado é reatribuída a participações não controladoras. Quando o Grupo aliena apenas parte de seu investimento em uma coligada ou joint venture que inclui uma operação no exterior, enquanto mantém influência significativa ou controle compartilhado, a respectiva proporção do valor acumulado é reclassificada para o resultado do exercício b) Instrumentos financeiros: O CPC 48 Instrumentos Financeiros é vigente para exercícios findos a partir de 1° de janeiro de 2018. Esta norma contém três categorias principais para classificação e mensuração de ativos financeiros: (i) Custo Amortizado; (ii) Valor Justo registrado por meio de Outros Resultados Abrangentes; e (iii) Valor Justo registrado por meio do Resultado do Exercício (categoria residual). A Companhia realizou uma avaliação de impacto detalhado na adoção da nova norma e identificou os seguintes aspectos: O CPC 48 apresenta uma abordagem de classificação e mensuração de ativos financeiros que refletem o modelo de negócios em que os ativos são administrados e suas características de fluxo de caixa. Com relação aos passivos financeiros, requer que a mudança no valor justo do passivo financeiro designado ao valor justo contra o resultado, que seja atribuível a mudanças no risco de crédito daquele passivo, seja apresentada em outros resultados abrangentes e não na demonstração do resultado, a menos que tal reconhecimento resulte em uma incompatibilidade na demonstração do resultado. *Mensuração:* Os ativos e passivos financeiros devem inicialmente ser valorados pelo seu valor justo. Os critérios para determinar o valor justo dos ativos e passivos financeiros foram (i) o preço cotado em um mercado ativo ou, na ausência deste e (ii) a utilização de técnicas de avaliação que permitam estimar o valor justo na data da transação levando-se em consideração o valor que seria negociado entre partes independentes, conhecedoras da transação e com interesse em realizá-la. A mensuração posterior de ativos e passivos financeiros segue o método do valor justo ou do custo amortizado, conforme a categoria. O custo amortizado corresponde: • Ao valor reconhecido inicialmente para o ativo ou passivo financeiro; • Menos as amortizações de principal; e • Mais/menos juros acumulados pelo método da taxa de juros efetiva. Os efeitos da mensuração posterior dos ativos e passivos financeiros são alocados diretamente ao resultado do período. Ativos e passivos de longo prazo com características de instrumentos financeiros são registrados inicialmente pelo seu valor presente. *Reconhecimento:* As compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação, ou seja, na data em que a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos de transação são debitados na demonstração do resultado. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor dos demais ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são registrados na demonstração do resultado nas rubricas "Receitas" ou "Custos" respectivamente, no período em que ocorrem. *Desreconhecimento:* Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando: • Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ou • A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Empresa transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Empresa nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo. Os ativos financeiros da Companhia incluem, principalmente, caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e partes relacionadas. Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, passivos financeiros ao custo amortizado ou como derivativos designados como instrumentos de hedge em um hedge efetivo, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros da Comanhia incluem, principalmente, fornecedores, passivos de arrendamento e partes relacionadas. Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado. A Companhia não possui transações de Hedge Accounting em 31/12/2022 e 2021. *Composição dos instrumentos financeiros:* Os ativos financeiros da Companhia incluem, principalmente, caixa e equivalentes de caixa, aplicação financeira vinculada a empréstimo, contas a receber de clientes e partes relacionadas. Os passivos financeiros da Companhia incluem, principalmente, fornecedores, empréstimos e financiamentos, passivo de arrendamento e contas a pagar e empréstimos com partes relacionadas. *Compensação de instrumentos financeiros:* Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. *Outros passivos financeiros:* Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. *Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:* O CPC 48 (IFRS 09) substituiu o modelo de perdas incorridas por um modelo prospectivo de perdas esperadas. Esta nova abordagem exige um julgamento relevante sobre como as mudanças em fatores econômicos afetam as perdas esperadas de crédito, que serão determinadas com base em probabilidades ponderadas. A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado. As perdas de crédito esperadas é a estimativa ponderada pela probabilidade da perda de crédito. A Companhia mensura as provisões para perdas com contas a receber de clientes em montantes equivalentes as perdas de crédito esperadas para a vida inteira que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplemento ao longo da vida esperada do instrumento financeiro. Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, a Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Companhia não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. A Empresa estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. A Companhia considera um ativo financeiro em situação de inadimplemento quando os pagamentos contratuais estão vencidos há 120 dias. No entanto, em certos casos, a Companhia também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplemento quando informações internas ou externas indicam ser improvável a Companhia receber integralmente os valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pela Empresa. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais. A Companhia não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Empresa para a recuperação dos valores devidos. A Companhia também registra a provisão para devolução de vendas tendo como base o histórico de suas operações. A provisão para devolução é constituída de acordo com o escopo do modelo do CPC 47, sobre reconhecimento de direito à devolução. O cálculo é efetuado considerando o prazo médio de devolução de 45 dias sobre a margem anual de devoluções. *Caixa e equivalentes de caixa:* O caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de curto prazo, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração do valor e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. *Contas a receber de clientes:* São registradas ao valor justo e classificadas como clientes, pois representam direitos fixos e determináveis e não são cotadas em mercado ativo; são mensuradas ao custo amortizado, para o qual não há impactos de juros; pelo fato das contas a receber ser liquidado normalmente em um prazo inferior a 90 dias, os valores contábeis representam substancialmente o valor presente na data do balanço. *Fornecedores:* As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende os custos de projeto, matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e as respectivas despesas diretas de produção (com base na capacidade operacional normal). O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda. A provisão para perdas com estoques é constituída com base nos critérios divulgados na nota 7.m. c) Imobilizado: Terrenos e edificações compreendem, principalmente, fábricas e escritórios. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos em 2022 e 2021 é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	Anos 2022 e 2021
Aeronave	15
Benfeitorias	11
Edificações	43
Máquinas	16
Veículos	8
Móveis, utensílios e equipamentos	14

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas), líquidas" nas demonstrações do resultado. d) Intangíveis: i) *Softwares:* As licenças de *softwares* são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares de três a cinco anos. Os custos associados à manutenção de *softwares* são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. e) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (impairment): Em cada data de reporte, a Companhia revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros (exceto ativos biológicos, propriedades para investimento, estoques, ativos contratuais e impostos diferidos) para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, o valor recuperável do ativo é estimado. Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor Companhia possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC. Uma perda por redução ao valor recuperável, se houver, é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. f) Arrendamentos: O Grupo aplicou o CPC 06(R2) - Arrendamentos utilizando a abordagem retrospectiva modificada e, portanto, as informações comparativas não foram reapresentadas e continuam a ser apresentadas conforme o CPC 06(R2). Os detalhes das políticas contábeis conforme CPC 06(R2) são divulgados separadamente. *Políticas contábeis aplicáveis a partir de 01/01/2019:* No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2). Esta política é aplicada aos contratos celebrados a partir de 01/01/2019. *Como arrendatário:* No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente. O Grupo reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, o Grupo usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. O Grupo determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Ao mensurar os passivos de arrendamento para arrendamentos classificados como operacionais, a Companhia descontou os pagamentos de arrendamento utilizando sua taxa incremental sobre empréstimo. Segue abaixo taxas de desconto aplicadas:

	Contratos 2022	**Contratos 2021**
Até um ano	**15,16%**	9,35%
Até dois anos	**14,97%**	10,24%
Até cinco anos	**13,93%**	10,95%
Até dez anos	**14,04%**	11,57%
Até vinte anos	**14,15%**	11,98%
Acima de vinte anos	**14,15%**	11,98%

Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: • Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; • Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mesurados utilizando o índice ou taxa na data de início; • Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e O preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. O Grupo apresenta ativos de direito de uso que não atendem à definição de propriedade para investimento em "ativo imobilizado" e passivos de arrendamento em "empréstimos e financiamentos" no balanço patrimonial. *Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor:* A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, inferior a 12 meses, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. Para contratos celebrados antes de 1°. de janeiro de 2019, a Companhia determinava se o acordo era ou continha um arrendamento com base na avaliação de se: • O cumprimento do acordo dependia do uso de um ativo ou ativos específicos; e • O acordo havia concedido o direito de usar o ativo. Um acordo transmitia o direito de usar o ativo se um dos seguintes itens fosse cumprido: • O comprador tinha a capacidade ou o direito de operar o ativo ao mesmo tempo em que obtinha ou controlava um valor que não era insignificante da produção ou de outra utilidade do ativo; • O comprador tinha a capacidade ou o direito de controlar o acesso físico ao ativo ao mesmo tempo em que obtinha ou controlava um valor que não seja insignificante da produção ou outra utilidade do ativo; ou • Fatos e circunstâncias indicam que é raro que uma ou mais partes, exceto o comprador, venham a obter um valor que não seja insignificante da produção ou de outra utilidade que será produzida ou gerada pelo ativo durante o prazo do acordo, e o preço que o comprador paga pela produção não é contratualmente fixo por unidade de produção, nem equivalente ao preço de mercado atual por unidade de produção na época de entrega da produção. Os ativos mantidos sob outros arrendamentos foram classificados como operacionais e não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia. Os pagamentos efetuados sob arrendamentos operacionais foram reconhecidos no resultado de forma linear pelo prazo do arrendamento. Os incentivos recebidos foram reconhecidos como parte integrante do custo total do arrendamento, durante o prazo do arrendamento. g) Benefícios a empregados: *Benefícios de curto prazo a empregados:* Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Companhia tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de um serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. *Participação nos lucros:* A Companhia reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados quando está contratualmente obrigada ou quando há uma prática passada que criou uma obrigação não formalizada (*constructive obligation*). h) Receita de contrato com clientes: A Companhia adotou inicialmente o CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente em 2018 usando o método retrospectivo e estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. Ele substituiu o CPC 30 - Receitas e o CPC 17 - Contratos de Construção e interpretações relacionadas. De acordo com o CPC 47, a receita deve ser reconhecida quando (ou à medida que) a Companhia satisfizer à obrigação de *performance* ao transferir o bem ou o serviço (ou seja, um ativo) prometido ao cliente. O ativo é considerado transferido quando (ou à medida que) o cliente obtiver o controle desse ativo que pode ser em um momento específico no tempo ou ao longo do tempo - requer julgamento. O Grupo está no ramo farmacêutico, com o fornecimento de medicamentos genéricos em geral. A receita de contrato com cliente é reconhecida quando o controle dos produtos vendidos é transferido para o cliente por um valor que reflita a contraprestação à qual o Grupo espera ter direito em troca desses produtos. *Direito de devolução:* O Grupo utiliza o método do valor esperado para estimar a contraprestação variável dado o grande volume de contratos que possuem características semelhantes. O Grupo então aplica os requerimentos do CPC 47 sobre estimativas de contraprestação variável restritas para determinar o valor da contraprestação variável que pode ser incluída no preço da transação e consequentemente considerada no reconhecimento de receita. Um passivo de restituição é reconhecido para os bens os quais são esperados que sejam devolvidos (valores não incluídos no preço da transação). Um ativo de direito de devolução (e ajuste correspondente ao custo de vendas) também é reconhecido pelo direito de recuperação dos bens junto ao cliente. *Abatimentos por volume:* O Grupo oferece abatimentos por volume de forma retrospectiva para determinados clientes quando a quantidade de produtos adquiridos durante o período excede um limite specificado em contrato. Os abatimentos são compensados com valores a pagar pelo cliente. O Grupo aplica ou o método do valor mais provável ou o método do valor esperado para estimar a contraprestação variável em um contrato. O método selecionado que melhor prediz o montante de contraprestação variável é identificado principalmente pelo número de metas de volume de vendas existentes no contrato. i) Receitas financeiras e despesas financeiras: As receitas financeiras abrangem receitas de rendimento de depósito bancário de curto prazo, juros de duplicatas a receber, descontos obtidos, variação cambial, e outras receitas financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, variação cambial, descontos concedidos entre outras despesas financeiras. j) Subvenções governamentais: Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício creditício decorrente do Programa de Promoção do Desenvolvimento Econômico Integrado e Sustentável do Distrito Federal (PRÓ-DF), concedido em forma de empréstimo subsidiado obtido do Banco Regional de Brasília (BRB). O benefício econômico obtido é contabilizado como receita diferida e lançado no resultado em valores iguais de acordo com a autorização do programa Pro-DF para liquidação das parcelas e a regularização da subvenção. A Companhia considera as condições e obrigações que tem de observar e cumprir, quando da identificação dos custos a serem confrontados com o benefício econômico obtido. Os efeitos desse cálculo eram registrados no resultado do exercício, na rubrica "Deduções da receita", visto que a origem do empréstimo subsidiado se refere a uma operação de crédito sobre o Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) gerado nas importações. Os juros incorridos ao longo do prazo dos empréstimos são registrados como despesa no resultado financeiro. Atualmente apenas aguardamos a autorização para liquidação de algumas parcelas remanescentes para realização da receita diferida. A Companhia, de sua atuação no ramo farmacêutico no Estado de São Paulo, é beneficiária do da lei complementar 160. Em razão da lei, a Companhia goza de benefício , de isenção do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos. k) IRPJ e CSLL corrente e diferido: O IRPJ e a CSLL do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$240 para IRPJ e 9% sobre o lucro tributável para CSLL sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de CSLL,

continuação ☛

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

continuação ← **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

limitada a 30% do lucro real de tributação anual, caso existam. As despesas de IRPJ e CSLL do período compreendem os impostos correntes e diferidos. 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 ou no resultado abrangente, se existir. i) *Despesas de IRPJ e CSLL corrente:* Despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. ii) *Impactos nas bases do IRPJ e da CSLL decorrentes do benefício governamental do Estado de São Paulo:* Conforme mencionado na nota 7g, a Companhia, em razão de sua atuação no ramo farmacêutico no Estado de São Paulo, de isenção do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos. Para fins de apuração do IRPJ da pessoa jurídica (IRPJ) e da CSLL sobre o lucro líquido (CSLL), conforme previsto no artigo 30 da Lei n. 12.973/2014, as subvenções concedidas como estímulo à implantação ou expansão de empreendimentos econômicos e as doações feitas pelo poder público não serão computadas na determinação do lucro real, desde que seguidos alguns requisitos previstos no presente artigo. Assim, os valores registrados pela Companhia em 2022 e 2021 decorrentes da subvenção governamental, não deverão impactar as bases tributáveis de IRPJ e CSLL, razão pela qual foram excluídos no cálculo do LALUR e do LACS. iii) *Despesas de IRPJ e CSLL diferido:* O IRPJ e a CSLL diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de IRPJ e CSLL diferida. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação a diferenças temporárias dedutíveis na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. l) Provisões: Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se o Grupo tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. Abaixo apresentamos os critérios para constituição das principais provisões: *Provisão para perdas por recuperação ao valor recuperável do contas a receber (Nota 12):* A provisão para perdas por recuperação ao valor recuperável do contas a receber é constituída de acordo com o escopo do modelo de redução ao valor recuperável do CPC 48, conforme descrito na nota explicativa nº 7(b) - Impairment de ativo financeiro. Os saldos de contas a receber de partes relacionadas não são provisionados. *Provisão para devoluções (Nota 12 e 13):* A provisão para devolução é constituída de acordo com o escopo do modelo do CPC 47, sobre reconhecimento de direito à devolução. O cálculo é efetuado considerando o prazo de médio de devolução de 45 dias sobre a margem anual de devoluções. *Provisão para perda dos estoques (Nota 13):* A provisão é constituída com base na política interna definida pelo Grupo, que leva em consideração as perdas na realização dos estoques. Estas perdas podem estar relacionadas a lotes de medicamentos vencidos e a vencer no prazo de 180 dias e produtos utilizados em pesquisas e desenvolvimento. *Provisão para perdas com processos judiciais (Nota 21):* O Grupo é parte envolvido em processos judiciais e administrativos. Com base na avaliação de seus assessores externos e internos, as provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. m) Distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio: A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras do Grupo ao final de cada exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas. n) Garantias financeiras: Garantias financeiras são contratos que requerem do Grupo pagamentos específicos perante o possuidor da garantia financeira por uma perda incorrida por este quando um devedor específico deixo de fazer o pagamento conforme os termos do instrumento de dívida. Passivos de garantia financeira são inicialmente reconhecidos pelo valor justo, que é amortizado durante o prazo do contrato da garantia financeira. O passivo de garantia é subsequentemente contabilizado pelo que for superior entre o valor amortizado e o valor presente do pagamento esperado (quando um pagamento relativo **à** garantia tornar-se provável). Em 31/12/2022 e 2021 a Companhia não reconheceu os valores justos de suas garantias financeiras por julgá-las com baixo risco de crédito por conta do emissor. As operações na qual o Grupo atua como interveniente garantidora estão detalhadas na nota explicativa **nº** 9 - Gestão de riscos financeiros. o) Demonstração do fluxo de caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento CPC 03 (IAS 7) - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e reflete as modificações no caixa e equivalentes de caixa que ocorreram nos exercícios apresentados. O Grupo classifica o recebimento de dividendos como atividade de investimento e não como atividade operacional em consonância a estratégia interna de fluxo de caixa do Grupo. **6. Novas normas e interpretações: 6.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022:** O Grupo aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 01/01/2022 (exceto quando indicado de outra forma). O Grupo decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1): As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como: • Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e • Referências à Estrutura conceitual. A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 01/01/2022. Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato: Um contrato oneroso é um contrato sob o qual os custos inevitáveis de cumprir as obrigações decorrentes do contrato (ou seja, os custos que a empresa não pode evitar porque possui o contrato) excedem os benefícios econômicos esperados a serem recebidos. As alterações especificam que, ao avaliar se um contrato é oneroso ou gerador de perdas, a entidade precisa incluir custos que se relacionam diretamente com um contrato de fornecimento de bens ou serviços, incluindo custos incrementais (por exemplo, os custos de mão de obra direta e materiais) e um alocação de custos diretamente relacionados às atividades do contrato (por exemplo, depreciação de equipamentos usados para cumprir o contrato e custos de gerenciamento e supervisão do contrato). Os custos gerais e administrativos não estão diretamente relaciona dos a um contrato e são excluídos, a menos que sejam explicitamente cobrados da contraparte nos termos do contrato. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Grupo já que não foi identificado nenhum contrato como oneroso. Referências à Estrutura conceitual: As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos. As alterações adicionam uma exceção ao princípio de reconhecimento da IFRS 3 Business Combinations (equivalente ao CPC 15 (R1) - Combinação de negócios) para evitar a emissão de potenciais ganhos ou perdas do 'dia 2' decorrentes de passivos e passivos contingentes que estariam dentro do escopo da IAS 37 Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets (equivalente ao CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) ou IFRIC 21 Levies, se incorridas separadamente. A exceção exige que as entidades apliquem os critérios da IAS 37 ou IFRIC 21, respectivamente, em vez da Estrutura Conceitual, para determinar se existe uma obrigação presente na data de aquisição. As alterações também adicionam um novo parágrafo à IFRS 3 para esclarecer que os ativos contingentes não se qualificam para reconhecimento na data de aquisição. De acordo com as disposições transitórias, a empresa aplica as alterações prospectivamente, ou seja, para combinações de negócios que ocorram após o início do período de relatório anual em que aplica as alterações pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Grupo uma vez que não existiam ativos, passivos ou passivos contingentes no âmbito dessas alterações que surgiram durante o período. IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Subsidiária como adotante pela primeira vez: A alteração permite que uma subsidiária que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1 (equivalente ao CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) mensurar as diferenças cumulativas de conversão usando os valores reportados nas demonstrações financeiras consolidadas da controladora, com base na data de transição da controladora para a IFRS, se nenhum ajuste foi feito para consolidação procedimentos e para os efeitos da combinação de negó cios em que a controladora adquiriu a controlada. Esta alteração também se aplica a uma coligada ou joint venture que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Grupo por não ser uma adoptante pela primeira vez. IFRS 9 Financial Instruments - Taxas no teste de '10 por cento' para baixa de passivos financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros): A alteração esclarece as taxas que uma entidade inclui ao avaliar se os termos de um passivo financeiro novo ou modificado são substancialmente diferentes dos termos do passivo financeiro original. Essas taxas incluem apenas aquelas pagas ou recebidas entre o mutuário e o credor, incluindo as taxas pagas ou recebidas pelo mutuário ou pelo credor em nome do outro. De acordo com as disposições transitórias, o Grupo aplica a emenda aos passivos financeiros que são modificados ou trocados no ou após o início do período de relatório anual em que a entidade aplica a emenda pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da empresa, pois não houve modificações nos instrumentos financeiros da empresa durante o período. IAS 41 Agriculture - Tributação em mensuração a valor justo (equivalente ao CPC 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola): A alteração remove a exigência do parágrafo 22 da IAS 41 de que as entidades excluam os fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo dos ativos dentro do escopo da IAS 41. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Grupo uma vez que não possuía ativos no âmbito da IAS 41 à data de relato. **6.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes:** As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras do Grupo, estão descritas a seguir. O Grupo pretende ado-tar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. IFRS 17 - Contratos de seguro: Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50 - Contratos de Seguro que substituiu o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Ao en-trar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituiu a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elemen-tares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação dis-cricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por: • Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (abordagem de taxa variável). • Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para con-tratos de curta duração. A IFRS 17 e CPC 50 vigoram para períodos iniciados a partir de 01/01/2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica ao Grupo. Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante: Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 01/01/2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, o Grupo avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação. Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 01/01/2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros do Grupo. Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 01/01/2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. O Grupo está atualmente revisitando as divulgações das políticas contábeis para confirmar que estão consistentes com as alterações requeridas. Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais. As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. O Grupo está atualmente avaliando o impacto dessas alterações. **7. Gestão de riscos financeiros:** O Grupo apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: ➔ Risco de mercado; ➔ Risco cambial; ➔ Risco de crédito; ➔ Risco de liquidez; e ➔ Risco operacional. a) Visão geral: As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Companhia e suas controladas, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e os sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo. A gestão de risco é realizada pela tesouraria central do Grupo, segundo as políticas aprovadas pelo Conselho de Administração. A Tesouraria do Grupo identifica, avalia e protege as empresas contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais do Grupo. O Conselho de Administração do Grupo estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa. b) Risco de mercado: Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio, e taxas de juros - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a risco de mercado, dentro dos parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. O Grupo utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado para algumas de suas operações. Todas as operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela Administração. i) *Risco cambial:* O Grupo atua internacionalmente e está exposto ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas, basicamente com relação ao dólar dos Estados Unidos ("USD"). O risco cambial decorre de operações com fornecedores e clientes do exterior. A Administração estabeleceu uma política que exige que as empresas do Grupo administrem seu risco cambial em relação à sua moeda funcional. A política é de proteger cerca de 50% dos fluxos de caixas previstos (principalmente para aquisição de matéria prima). A exposição ao risco cambial (líquida) está apresentada a seguir:

				Controladora
		2022		**2021**
	Moeda Estrangeira	**Reais**	**Moeda Estrangeira**	**Reais**
Contas a receber de clientes	**1.811**	**9.058**	1.420	6.465
Fornecedores	**(19.235)**	**(108.444)**	(15.400)	(87.571)
Leasing financeiro	**-**	**-**	(47.413)	(264.591)
Exposição líquida	**(17.424)**	**(99.386)**	(61.393)	(345.697)

				Consolidado
		2022		**2021**
	Moeda Estrangeira	**Reais**	**Moeda Estrangeira**	**Reais**
Contas a receber de clientes	**4.988**	**25.098**	1.420	6.465
Fornecedores	**(19.250)**	**(108.523)**	**(15.400)**	**(88.234)**
Leasing financeiro	**-**	**-**	**(47.413)**	**(264.591)**
Exposição líquida	**(14.262)**	**(83.425)**	**(61.393)**	**(346.360)**

ii) *Análise de sensibilidade risco cambial:* O Grupo, para fins de análise de sensibilidade para riscos de mercado, analisa, conjuntamente, as posições ativas e passivas indexadas em moeda estrangeira. Para a análise de sensibilidade das operações indexadas em moeda estrangeira, a Administração adotou como cenário provável os valores reconhecidos contabilmente. Como referência, aos demais cenários foram considerados a deterioração e apreciação sobre a taxa de câmbio utilizada para apuração dos apresentados nos registros contábeis. Os cenários foram estimados com uma apreciação e desvalorização de 25% e 50%, respectivamente, do Real no cenário provável. A metodologia adotada para apuração dos saldos apresentados no quadro abaixo consistiu em substituir a taxa de câmbio de fechamento utilizada para fins de registro contábil pelas taxas estressadas conforme cenários abaixo. A tabela abaixo demonstra os eventuais impactos no resultado na hipótese dos respectivos cenários apresentados para as operações indexadas ao dólar:

									Controladora
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/22**	**Provável Valor**	**Apreciação de 25% %**	**Apreciação de 25% Valor**	**Apreciação de 50% %**	**Apreciação de 50% Valor**
Alta do Dólar	**Clientes**	**1.779**	**8.886**	**5,22**	**396**	**6,52**	**2.717**	**7,83**	**5.037**
Alta do Euro	**Clientes**	**32**	**172**	**5,57**	**6**	**6,96**	**51**	**8,35**	**95**
Alta do Dólar	**Fornecedores**	**(14.991)**	**(83.624)**	**5,22**	**5.405**	**6,52**	**(14.149)**	**7,83**	**(33.704)**
Alta do Euro	**Fornecedores**	**(4.244)**	**(24.820)**	**5,57**	**1.183**	**6,96**	**(4.726)**	**8,35**	**(10.635)**
		(17.424)	**(99.386)**		**6.990**		**(16.107)**		**(39.207)**
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/22**	**Provável Valor**	**Deterioração de 25% %**	**Deterioração de 25% Valor**	**Deterioração de 50% %**	**Deterioração de 50% Valor**
Queda do Dólar	**Clientes**	**1.779**	**8.886**	**5,22**	**396**	**3,91**	**(1.924)**	**2,61**	**(4.245)**
Queda do Euro	**Clientes**	**32**	**172**	**5,57**	**6**	**4,18**	**(38)**	**2,78**	**(83)**
Queda do Dólar	**Fornecedores**	**(14.991)**	**(83.624)**	**5,22**	**5.405**	**3,91**	**24.960**	**2,61**	**44.515**
Queda do Euro	**Fornecedores**	**(4.244)**	**(24.820)**	**5,57**	**1.183**	**4,18**	**7.093**	**2,78**	**13.002**
		(17.424)	**(99.386)**		**6.990**		**30.091**		**53.189**

									Controladora
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/21**	**Provável Valor**	**Apreciação de 25% %**	**Apreciação de 25% Valor**	**Apreciação de 50% %**	**Apreciação de 50% Valor**
Alta do Dólar	Clientes	1.420	6.465	5,58	1.459	6,98	3.440	8,37	5.421
Alta do Dólar	Leasing financeiro	(47.413)	(264.591)	5,58	-	6,98	(66.148)	8,37	(132.295)
Alta do Dólar	Fornecedores	(13.244)	(73.233)	5,58	(675)	6,98	(19.152)	8,37	(37.629)
Alta do Euro	Fornecedores	(2.156)	(14.338)	6,32	710	7,90	(2.697)	9,48	(6.104)
		(61.393)	(345.697)		1.494		(84.557)		(170.607)
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/21**	**Provável Valor**	**Deterioração de 25% %**	**Deterioração de 25% Valor**	**Deterioração de 50% %**	**Deterioração de 50% Valor**
Queda do Dólar	Clientes	1.420	6.465	5,58	1.459	4,19	(522)	2,79	(2.503)
Queda do Dólar	Leasing financ.	(47.413)	(264.591)	5,58	-	4,19	66.148	2,79	132.296
Queda do Dólar	Fornecedores	(13.244)	(73.233)	5,58	(675)	4,19	17.802	2,79	36.279
Queda do Euro	Fornecedores	(2.156)	(14.338)	6,32	710	4,74	4.117	3,16	7.524
		(61.393)	(345.697)		1.494		87.545		173.596

									Consolidado
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/22**	**Provável Valor**	**Apreciação de 25% %**	**Apreciação de 25% Valor**	**Apreciação de 50% %**	**Apreciação de 50% Valor**
Alta do Dólar	**Clientes**	**4.956**	**24.925**	**5,22**	**934**	**6,52**	**7.399**	**7,83**	**13.863**
Alta do Euro	**Clientes**	**32**	**172**	**5,57**	**6**	**6,96**	**51**	**8,35**	**95**
Alta do Dólar	**Fornecedores**	**(15.006)**	**(83.703)**	**5,22**	**5.406**	**6,52**	**(14.168)**	**7,83**	**(33.742)**
Alta do Euro	**Fornecedores**	**(4.244)**	**(24.820)**	**5,57**	**1.183**	**6,96**	**(4.726)**	**8,35**	**(10.635)**
		(14.262)	**(83.426)**		**7.529**		**(11.444)**		**(30.419)**
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/22**	**Provável Valor**	**Deterioração de 25% %**	**Deterioração de 25% Valor**	**Deterioração de 50% %**	**Deterioração de 50% Valor**
Queda do Dólar	**Clientes**	**4.956**	**24.925**	**5,22**	**934**	**3,91**	**(5.531)**	**2,61**	**(11.996)**
Queda do Euro	**Clientes**	**32**	**172**	**5,57**	**6**	**4,18**	**(38)**	**2,78**	**(83)**
Queda do Dólar	**Fornecedores**	**(15.006)**	**(83.703)**	**5,22**	**5.406**	**3,91**	**24.980**	**2,61**	**44.555**
Queda do Euro	**Fornecedores**	**(4.244)**	**(24.820)**	**5,57**	**1.183**	**4,18**	**7.093**	**2,78**	**13.002**
		(14.262)	**(83.426)**		**7.529**		**26.504**		**45.478**

									Consolidado
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/21**	**Provável Valor**	**Apreciação de 25% %**	**Apreciação de 25% Valor**	**Apreciação de 50% %**	**Apreciação de 50% Valor**
Alta do Dólar	Clientes	1.420	6.465	5,58	1.459	6,98	3.440	8,37	5.421
Alta do Dólar	Leasing financeiro	(47.413)	(264.591)	5,58	-	6,98	(66.148)	8,37	(132.295)
Alta do Dólar	Fornecedores	(13.259)	(73.896)	5,58	(96)	6,98	(18.594)	8,37	(37.092)
Alta do Euro	Fornecedores	(2.156)	(14.338)	6,32	710	7,90	(2.697)	9,48	(6.104)
		(61.408)	(346.360)		2.073		(83.999)		(170.070)
Risco	**Tipo**	**Exposição**	**Exposição original (R$)**	**Taxa efetiva em 31/12/21**	**Provável Valor**	**Deterioração de 25% %**	**Deterioração de 25% Valor**	**Deterioração de 50% %**	**Deterioração de 50% Valor**
Queda do Dólar	Clientes	1.420	6.465	5,58	1.459	4,19	(522)	2,79	(2.503)
Queda do Dólar	Leasing financ.	(47.413)	(264.591)	5,58	-	4,19	66.148	2,79	132.296
Queda do Dólar	Fornecedores	(13.259)	(73.896)	5,58	(96)	4,19	18.402	2,79	36.900
Queda do Euro	Fornecedores	(2.156)	(14.338)	6,32	710	4,74	4.117	3,16	7.524
		(61.408)	(346.360)		2.073		88.145		174.217

iii) *Risco da taxa de juros:* O Grupo, para fins de análise de sensibilidade para riscos de taxa de juros, analisa a sua exposição à flutuação da CDI, taxa flutuante a qual estão atreladas as captações de aplicações financeiras e empréstimos. As taxas de juros não sofreram alterações nesses cenários. Para a análise de sensibilidade das taxas de juros sobre os empréstimos e aplicações financeiras, a Administração adotou como cenário provável os valores reconhecidos contabilmente. Como referência, aos demais cenários foram considerados a deterioração e apreciação sobre a taxa de juros flutuante utilizada para apuração nos registros contábeis. Os cenários foram estimados com uma apreciação e desvalorização de 25% e 50%, respectivamente, da taxa de juros no cenário provável. A tabela abaixo demonstra os eventuais impactos no resultado na hipótese dos respectivos cenários apresentados para essas operações: *Exposição e análise de sensibilidade das taxas de juros:*

continuação ←

continuação ← **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

							Controladora		
						Apreciação de 25%		Apreciação 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
69	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**01/10/2046**	**10,92%**	**8**	**13,65%**	**9**	**16,38%**	**11**
217.972	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**29/12/2027**	**13,65%**	**29.753**	**17,06%**	**37.191**	**20,48%**	**44.630**
236	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**02/10/2023**	**13,79%**	**33**	**17,23%**	**41**	**20,68%**	**49**
980	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**21/06/2023**	**14,33%**	**140**	**17,92%**	**176**	**21,50%**	**211**
219.257					**29.934**		**37.417**		**44.901**

							Controladora		
						Deteriori. de 25%		Deterioriz. de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
69	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**01/10/2046**	**10,92%**	**8**	**8,19%**	**6**	**5,46%**	**4**
217.972	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**29/12/2027**	**13,65%**	**29.753**	**10,24%**	**22.315**	**6,83%**	**14.877**
236	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**02/10/2023**	**13,79%**	**33**	**10,34%**	**24**	**6,89%**	**16**
980	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**21/06/2023**	**14,33%**	**140**	**10,75%**	**105**	**7,17%**	**70**
219.257					**29.934**		**22.450**		**14.967**

							Controladora		
						Apreciação de 25%		Apreciação de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
16.732	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	03/12/2025	4,89%	818	6,11%	1.023	7,34%	1.227
95	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	01/10/2046	3,54%	3	4,42%	4	5,30%	5
128	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	07/06/2046	3,58%	5	4,48%	6	5,37%	7
141	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	02/05/2047	3,76%	5	4,70%	7	5,64%	8
209	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	02/10/2023	4,46%	9	5,58%	12	6,70%	14
1.430	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	21/06/2023	4,64%	66	5,80%	83	6,96%	100
7.421	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	18/03/2022	3,32%	246	4,14%	308	4,97%	369
3.634	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	13/01/2022	3,80%	138	4,75%	173	5,70%	207
29.790					1.290		1.616		1.937

							Controladora		
						Deterioriz. de 25%		Deterioriz. de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
16.732	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	03/12/2025	4,89%	818	3,67%	614	2,45%	409
95	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	01/10/2046	3,54%	3	2,65%	3	1,77%	2
128	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	07/06/2046	3,58%	5	2,69%	3	1,79%	2
141	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	02/05/2047	3,76%	5	2,82%	4	1,88%	3
209	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	02/10/2023	4,46%	9	3,35%	7	2,23%	5
1.430	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	21/06/2023	4,64%	66	3,48%	50	2,32%	33
7.421	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	18/03/2022	3,32%	246	2,49%	185	1,66%	123
3.634	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	13/01/2022	3,80%	138	2,85%	104	1,90%	69
29.790					1.290		970		646

							Consolidado		
						Apreciação de 25%		Apreciação de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
149	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**06/01/2023**	**8,19%**	**12**	**10,24%**	**15**	**12,29%**	**18**
69	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**01/10/2046**	**10,92%**	**8**	**13,65%**	**9**	**16,38%**	**11**
351.278	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**29/12/2027**	**13,65%**	**47.949**	**17,06%**	**59.937**	**20,48%**	**71.924**
236	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**02/10/2023**	**13,79%**	**33**	**17,23%**	**41**	**20,68%**	**49**
980	**Alta da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**21/06/2023**	**14,33%**	**140**	**17,92%**	**176**	**21,50%**	**211**
352.712					**48.142**		**60.178**		**72.213**

							Consolidado		
						Deterioriz. de 25%		Deterioriz. de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
149	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**06/01/2023**	**8,19%**	**12**	**6,14%**	**9**	**4,10%**	**6**
69	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**01/10/2046**	**10,92%**	**8**	**8,19%**	**6**	**5,46%**	**4**
351.278	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**29/12/2027**	**13,65%**	**47.949**	**10,24%**	**35.962**	**6,83%**	**23.975**
236	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**02/10/2023**	**13,79%**	**33**	**10,34%**	**24**	**6,89%**	**16**
980	**Queda da CDI**	**Aplicação (Ativo)**	**21/06/2023**	**14,33%**	**140**	**10,75%**	**105**	**7,17%**	**70**
352.712					**48.142**		**36.106**		**24.071**

							Consolidado		
						Apreciação de 25%		Apreciação de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
95	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	01/10/2046	3,54%	3	4,42%	4	5,30%	5
128	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	07/06/2046	3,58%	5	4,48%	6	5,37%	7
141	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	02/05/2047	3,76%	5	4,70%	7	5,64%	8
209	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	02/10/2023	4,46%	9	5,58%	12	6,70%	14
1.430	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	21/06/2023	4,64%	66	5,80%	83	6,96%	100
28.314	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	03/10/2022	4,31%	1.220	5,39%	1.525	6,46%	1.830
1.568	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	02/09/2022	4,42%	69	5,53%	87	6,63%	104
-	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	24/01/2022	2,65%	-	3,32%	-	3,98%	-
741	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	28/01/2022	2,87%	21	3,59%	27	4,31%	32
10.287	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	18/03/2022	3,32%	341	4,14%	426	4,97%	512
260	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	04/03/2022	3,45%	9	4,31%	11	5,17%	13
3.800	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	13/01/2022	3,80%	144	4,75%	181	5,70%	217
283	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	25/04/2022	3,98%	11	4,97%	14	5,97%	17
24.542	Alta da CDI	Aplicação (Ativo)	03/12/2025	4,89%	1.200	6,11%	1.500	7,34%	1.800
71.798					3.103		3.883		4.659

							Consolidado		
						Deterioriz. de 25%		Deterioriz. de 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
95	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	01/10/2046	3,54%	3	2,65%	3	1,77%	2
128	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	07/06/2046	3,58%	5	2,69%	3	1,79%	2
141	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	02/05/2047	3,76%	5	2,82%	4	1,88%	3
209	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	02/10/2023	4,46%	9	3,35%	7	2,23%	5
1.430	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	21/06/2023	4,64%	66	3,48%	50	2,32%	33
28.314	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	03/10/2022	4,31%	1.220	3,23%	915	2,15%	610
1.568	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	02/09/2022	4,42%	69	3,32%	52	2,21%	35
-	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	24/01/2022	2,65%	-	1,99%	-	1,33%	-
741	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	28/01/2022	2,87%	21	2,15%	16	1,44%	11
10.287	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	18/03/2022	3,32%	341	2,49%	256	1,66%	171
260	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	04/03/2022	3,45%	9	2,59%	7	1,72%	4
3.800	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	13/01/2022	3,80%	144	2,85%	108	1,90%	72
283	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	25/04/2022	3,98%	11	2,98%	8	1,99%	6
24.542	Queda da CDI	Aplicação (Ativo)	03/12/2025	4,89%	1.200	3,67%	900	2,45%	600
71.798					3.103		2.329		1.554

							Controladora		
						Apreciação 25%		Apreciação 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
224.757	**Debênture**	**Debêntures (passivo)**	**100**	**358**	**125**	**448**	**150**	**537**
3.259	**FINEP**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**15.674**	**125**	**19.593**	**150**	**23.511**
91.848	**BNDES**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**31.865**	**125**	**39.831**	**150**	**47.798**
11	**FINAME**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**11.444**	**125**	**14.305**	**150**	**17.166**
8.054	**Banco Regional de Brasília**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**-**	**125**	**-**	**150**	**-**
138.654	**Passivo de arrendamento**	**Arrendamentos (passivo)**	**100**	**19.620**	**125**	**24.524**	**150**	**29.429**
466.583				**78.961**		**98.701**		**118.441**

							Controladora		
						Apreciação 25%		Apreciação 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
264.591	Bradesco 4101	Empréstimo (passivo)	100	2.308	125	2.885	150	3.462
16.235	FINEP	Empréstimo (passivo)	100	51	125	64	150	77
111.513	BNDES	Empréstimo (passivo)	100	2.315	125	2.894	150	3.473
122	FINAME	Empréstimo (passivo)	100	-	125	-	150	-
8.055	Banco Regional de Brasília	Empréstimo (passivo)	100	265	125	331	150	397
117.845	Passivo de arrendamento	Arrendamentos (passivo)	100	10.778	125	13.473	150	16.167
518.361				15.717		19.647		23.576

							Controladora		
						Deterioração 25%		Deterioração 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
264.591	Bradesco 4101	Empréstimo (passivo)	100	2.308	75	1.731	50	1.154
16.235	FINEP	Empréstimo (passivo)	100	51	75	38	50	26
111.513	BNDES	Empréstimo (passivo)	100	2.315	75	1.736	50	1.158
122	FINAME	Empréstimo (passivo)	100	-	75	-	50	-
8.055	Banco Regional de Brasília	Empréstimo (passivo)	100	265	75	199	50	132
117.845	Passivo de arrendamento	Arrendamentos (passivo)	100	10.778	75	8.084	50	5.389
518.361				15.717		11.788		7.859

							Consolidado		
						Apreciação 25%		Apreciação 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
224.757	**Debênture**	**Debênture (passivo)**	**100**	**15.674**	**125**	**19.593**	**150**	**23.511**
3.259	**FINEP**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**828**	**125**	**1.035**	**150**	**1.242**
91.848	**BNDES**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**11.802**	**125**	**14.753**	**150**	**17.703**
11	**FINAME**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**2**	**125**	**3**	**150**	**3**
8.054	**Banco Regional de Brasília**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**-**	**125**	**-**	**150**	
146.234	**Passivos de arrendamentos**	**Arrendamento (passivo)**	**100**	**20.692**	**125**	**25.865**	**150**	**31.038**
474.163				**48.998**		**61.249**		**73.497**

							Consolidado		
						Deterioração 25%		Deterioração 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/22	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
224.757	**Debênture**	**Debênture (passivo)**	**100**	**15.674**	**75**	**11.756**	**50**	**7.837**
3.259	**FINEP**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**828**	**75**	**621**	**50**	**414**
91.848	**BNDES**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**11.802**	**75**	**8.852**	**50**	**5.901**
11	**FINAME**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**2**	**75**	**2**	**50**	**1**
8.054	**Banco Regional de Brasília**	**Empréstimo (passivo)**	**100**	**-**	**75**	**-**	**50**	**-**
146.234	**Passivos de arrenda-mentos**	**Arrendamentos (passivo)**	**100**	**20.692**	**75**	**15.519**	**50**	**10.346**
474.163				**48.998**		**36.750**		**24.499**

							Consolidado		
						Apreciação 25%		Apreciação 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
264.591	Leasing Financeiro	Empréstimo (passivo)	100	2.308	125	2.885	150	3.462
16.235	FINEP	Empréstimo (passivo)	100	51	125	64	150	77
111.513	BNDES	Empréstimo (passivo)	100	2.315	125	2.894	150	3.473
122	FINAME	Empréstimo (passivo)	100	-	125	-	150	-
8.055	Banco Regional de Brasília	Empréstimo (passivo)	100	265	125	331	150	397
127.620	Passivos de arrendamentos	Arrendamento (passivo)	100	11.672	125	14.590	150	17.508
528.136				16.611		20.764		24.917

							Consolidado		
						Deterioração 25%		Deterioração 50%	
Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/21	Provável Valor	%	Valor	%	Valor
264.591	Leasing Financeiro	Empréstimo (passivo)	100	2.308	75	1.731	50	1.154
16.235	FINEP	Empréstimo (passivo)	100	51	75	38	50	26
111.513	BNDES	Empréstimo (passivo)	100	2.315	75	1.736	50	1.158
122	FINAME	Empréstimo (passivo)	100	-	75	-	50	-
8.055	Banco Regional de Brasília	Empréstimo (passivo)	100	265	75	199	50	132
127.620	Passivos de arrendamentos	Arrendamentos (passivo)	100	11.672	75	8.754	50	5.836
528.136				16.611		12.458		8.306

iv) *Derivativos:* Em 31/12/2022, as operações de instrumentos derivativos passivos contratados pelo Grupo tratavam-se de saldos de contratos a termo (NDF), os quais totalizam R$67.291. Os resultados das operações ainda não liquidadas representaram perdas no valor de R$307. Em 31/12/2022 essas operações foram contratadas pela taxa do dólar (USD) com vencimento entre 03/01/2023 a 13/03/2023. c) Risco de crédito: O risco de crédito é administrado em nível de Grupo. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas de acordo com os limites determinados pelo Conselho de Administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. Em 31/12/2022 e 2021, a exposição máxima ao risco de crédito é:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Caixa e equivalente de caixa (nota 8)	**228.721**	39.443	**370.031**	99.487
Contas a receber de clientes (nota 10)	**871.285**	796.893	**1.085.535**	1.028.700
Outros recebíveis (nota 13)	**56.947**	182.407	**49.276**	57.462
Aplicação financeira vinculada a empréstimo (nota 9)	**1.285**	2.007	**1.285**	2.007
	1.158.238	1.020.750	**1.506.127**	1.187.656

A política de avaliação da provisão de perda por redução ao valor recuperável dos ativos financeiros está demonstrada na nota explicativa nº5. A Administração não espera nenhuma perda decorrente dessas contrapartes superior ao valor provisionado. "Caixa e equivalentes de caixa" são mantidos com instituição financeira classificadas como estável, ou acima, conforme escala da Agência Moody's. *Garantias:* A política do Grupo é fornecer garantias financeiras somente para obrigações de suas controladas e coligadas. Em 31/12/2022 e 2021, o Grupo havia emitido garantias paras certos bancos em relação as linhas de crédito concedidas a empresas do Grupo, como segue: • Em 06/09/2018 a coligada 3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A. realizou uma captação de R$130.000, através do CRI (Certificado de recebíveis imobiliários), garantida por fiança corporativa da Companhia, com rating e lastreado em debêntures não conversíveis em ações. A remuneração é de 102,5% CDI, com vencimento do principal em 26/08/2021 e amortização dos juros semestrais. Em 2021 este CRI foi totalmente liquidado, finalizando assim a garantia entre as respectivas empresas. • A empresa possui carta fiança no valor total de R$ 15.535, principalmente para o empréstimo da FINEP (contrato nº 0916001000) no montante de R$ 15.174. (Nota 18). Adicionalmente, a Companhia figura como fiadora de obrigações assumidas por outra empresa, como segue: • Lorraine Administradora de Bens e Participações Sociedade Simples Ltda. na captação de financiamento junto a Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP no montante de R$145.203 e prazo de pagamento em 12/12/2023. O montante em aberto deste financiamento é de R$48.793 em 2022 (R$96.834 em 2021). d) Risco de liquidez: A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento de finanças. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez do Grupo para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis (Nota 20) a qualquer momento, a fim de que o Grupo não descumpra os limites ou cláusulas do empréstimo, quando aplicável, em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida do Grupo, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda. O Departamento de Tesouraria investe o excesso de caixa em contas bancárias com incidência de juros, depósitos a prazo, depósitos de curto prazo e títulos e valores mobiliários, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos do Grupo, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento, onde aplica-se somente aos instrumentos financeiros, portanto, não estão incluídas as obrigações decorrentes de legislação.

					Controladora
Em 31/12/2022	**Fluxo de caixa**	**Menos de 1 ano**	**Entre 1 e 2 anos**	**Entre 2 e 5 anos**	**Acima de 5 anos**
Fornecedores e outras contas a pagar	**(591.224)**	**(579.163)**	**(12.061)**	**-**	**-**
Fornecedores a pagar partes relacio-nadas	**(1.600.437)**	**(1.600.437)**	**-**	**-**	**-**
Empréstimos e financiamentos	**(123.823)**	**(38.379)**	**(30.930)**	**(54.514)**	**-**
Debêntures	**(332.580)**	**(32.076)**	**(32.609)**	**(267.895)**	**-**
Passivo de arrendamento	**(190.202)**	**(42.435)**	**(30.260)**	**(70.261)**	**(47.246)**
Dividendos a pagar	**(407.418)**	**(407.418)**	**-**	**-**	**-**
Posição líquida	**(3.245.684)**	**(2.699.908)**	**(105.860)**	**(392.670)**	**(47.246)**
Em 31/12/2021					
Fornecedores e outras contas a pagar	(386.135)	(371.940)	(14.195)	-	-
Fornecedores a pagar partes relacionadas	(1.297.636)	(1.297.636)	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	(400.516)	(297.768)	(30.013)	(23.402)	(49.333)
Passivo de arrendamento	(160.288)	(37855)	(31.374)	(47.501)	(43.558)
Dividendos a pagar	(528.184)	(528.184)	-	-	-
Posição líquida	(2.772.759)	(2.533.383)	(75.582)	(70.903)	(92.891)

continuação ←

continuação ← **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

Em 31/12/2022	Fluxo de caixa	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Consolidado Acima de 5 anos
Fornecedores e outras contas a pagar	**(635.908)**	**(623.848)**	**(12.060)**	**-**	
Fornecedores a pagar partes relacionadas	**(1.650.021)**	**(1.650.021)**	**-**	**-**	
Empréstimos e financiamentos	**(123.823)**	**(38.379)**	**(30.930)**	**(54.514)**	**-**
Debêntures	**(332.580)**	**(32.076)**	**(32.609)**	**(267.895)**	**-**
Passivo de arrendamento	**(200.701)**	**(45.994)**	**(32.081)**	**(72.807)**	**(49.819)**
Dividendos a pagar	**(407.602)**	**(407.602)**	**-**	**-**	
Posição líquida	**(3.350.635)**	**(2.797.920)**	**(107.680)**	**(395.216)**	**(49.819)**
Em 31/12/2021					
Fornecedores e outras contas a pagar	(414.652)	(400.457)	(14.195)	-	-
Fornecedores a pagar partes relacionadas	(1.313.148)	(1.313.148)	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	(400.516)	(297.768)	(30.013)	(23.402)	(49.333)
Passivo de arrendamento	(172.105)	(41.552)	(34.113)	(50.363)	(46.077)
Dividendos a pagar	(533.313)	(533.313)	-	-	-
Posição líquida	(2.833.734)	(2.586.238)	(78.321)	(73.765)	(95.410)

e) Risco operacional: Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoas, tecnologia e infraestrutura do Grupo e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações do Grupo. O objetivo do Grupo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação do Grupo e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade. A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à Alta Administração. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais do Grupo para a administração de riscos operacionais nas respectivas áreas. i) *Gestão de capital:* Os objetivos do Grupo ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade do Grupo para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Para manter ou ajustar a estrutura de capital do Grupo, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento. O Grupo monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida. Os índices de alavancagem financeira em 31/12/2022 e de 2021 podem ser assim sumariados (consolidado)

	Consolidado 2022	2021
Total dos empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota)	**327.929**	400.516
Total dos passivos de arrendamento (nota 18b)	**146.234**	127.620
(-) caixa e equivalentes de caixa (nota 10)	**(370.031)**	(99.487)
(-) Aplicação financeira vinculada a empréstimos (nota 11)	**(1.285)**	(2.007)
Dívida líquida	**102.847**	426.642
Total do patrimônio líquido	**1.073.923.**	904.897
Total do capital	**1.176.770**	1.331.539
Índice de alavancagem financeira	**0,09%**	1,42%

f) Classificação dos instrumentos: Os instrumentos financeiros não derivativos são classificados como classificados como custo amortizado e outros passivos financeiros. Não existem outros instrumentos financeiros classificados em outras categorias além da informada abaixo:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
Valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	**228.721**	39.443	**370.031**	99.487
Aplicação financeira vinculada a empréstimo	**1.285**	2.007	**1.285**	2.007
Custo amortizado				
Contas a receber de clientes	**871.285**	796.893	**1.085.535**	1.028.700
Contas a receber de partes relacionadas	**313.502**	235.853	**26.185**	90.069
Dividendos a receber	**707**	707	**-**	-
Outros recebíveis	**56.947**	182.407	**49.276**	57.462
Total dos ativos financeiros	**1.472.447**	1.257.310	**1.532.312**	1.277.725
Custo amortizado				
Fornecedores	**(433.649)**	(280.244)	**(440.891)**	(289.444)
Fornecedores a pagar partes relacionadas	**(1.600.437)**	(1.297.636)	**(1.650.021)**	(1.313.148)
Empréstimos e financiamentos	**(103.172)**	(400.516)	**(103.172)**	(400.516)
Debêntures	**(224.757)**	-	**(224.757)**	-
Passivo de arrendamento	**(138.654)**	(117.845)	**(146.234)**	(127.620)
Dividendos a pagar	**(407.418)**	(528.184)	**(407.602)**	(533.313)
Outras contas a pagar	**(157.575)**	(105.892)	**(195.017)**	(125.208)
Valor justo por meio do resultado				
Instrumentos financ. derivativos	**(307)**	-	**(307)**	-
Total dos passivos financeiros	**(3.065.969)**	(2.730.317)	**(3.168.001)**	(2.789.249)

i) *Classificação contábil e mensuração dos valores justos:* Uma série de políticas e divulgações contábeis do Grupo requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. O Grupo estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. A Administração revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas, conforme detalhado na nota 4. De acordo com as disposições transitórias do CPC 46 (Mensuração do valor justo) a Companhia aplicou as novas medidas de mensuração do valor justo de forma prospectiva e as mudanças não tiveram impacto significativo nas mensurações dos ativos e passivos da Companhia. A classificação de acordo com a hierarquia de valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia mensurados a valor justo é determinada conforme segue:

	Mensuração a valor justo	Controladora 2022 Valor contábil	Valor justo	2021 Valor contábil	Valor justo
Ativos					
Caixa e equiv. de caixa	Nível 2	**228.721**	**228.721**	39.443	39.443
Contas a rec. de clientes	Nível 2	**871.285**	**871.285**	796.893	796.893
Contas a receber de partes relacionadas	Nível 2	**313.502**	**313.502**	235.853	235.853
Dividendos a receber	Nível 2	**707**	**707**	707	707
Aplicação financeira vinculada a empréstimo	Nível 2	**1.285**	**1.285**	2.007	2.007
Outros recebíveis	Nível 2	**56.947**	**56.947**	182.407	182.407
Total		**1.472.447**	**1.472.447**	1.257.310	1.257.310
Passivos					
Fornecedores	Nível 2	**(433.649)**	**(433.649)**	(280.244)	(280.244)
Fornecedores a pagar partes relacionadas	Nível 2	**(1.600.437)**	**(1.600.437)**	(1.297.636)	(1.297.636)
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	**(103.172)**	**(103.172)**	(400.516)	(400.516)
Debêntures	Nível 2	**(224.757)**	**(224.757)**	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	**(307)**	**(307)**	-	-
Passivos de arrendamentos	Nível 2	**(138.654)**	**(138.654)**	(117.845)	(117.845)
Dividendos a pagar	Nível 2	**(407.418)**	**(407.418)**	(528.184)	(528.184)
Outras contas a pagar	Nível 2	**(157.575)**	**(157.575)**	(105.892)	(105.892)
Total		**(3.065.969)**	**(3.065.969)**	(2.730.317)	(2.730.317)

	Mensuração a valor justo	Consolidado 2022 Valor contábil	Valor justo	2021 Valor contábil	Valor justo
Ativos					
Caixa e equiv. de caixa	Nível 2	**370.031**	**370.031**	99.487	99.487
Contas a rec. de clientes	Nível 2	**1.085.535**	**1.085.535**	1.028.700	1.028.700
Contas a receber de partes relacionadas	Nível 2	**26.185**	**26.185**	90.069	90.069
Aplicação financeira	Nível 2	**1.285**	**1.285**	2.007	2.007
Outros recebíveis	Nível 2	**49.276**	**49.276**	57.462	57.462
		1.532.312	**1.532.312**	1.277.725	1.277.725
Passivos					
Fornecedores	Nível 2	**(440.891)**	**(440.891)**	(289.444)	(289.444)
Fornecedores a pagar partes relacionadas	Nível 2	**(1.650.021)**	**(1.650.021)**	(1.313.148)	(1.313.148)
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	**(103.172)**	**(103.172)**	(400.516)	(400.516)
Debêntures	Nível 2	**(224.757)**	**(224.757)**	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	**(307)**	**(307)**	-	-
Passivos de arrendamento	Nível 2	**(146.234)**	**(146.234)**	(127.620)	(127.620)
Dividendos a pagar	Nível 2	**(407.602)**	**(407.602)**	(533.313)	(533.313)
Outras contas a pagar	Nível 2	**(195.017)**	**(195.017)**	(125.208)	(125.208)
Total		**(3.168.001)**	**(3.168.001)**	(2.789.249)	(2.789.249)

O Grupo utilizou os seguintes métodos e premissas para estimar a divulgação do valor justo de seus instrumentos financeiros em 31/12/2022 e 2021: • Caixa e equivalentes de caixa e aplicação financeira vinculada a empréstimo: são apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil. • Contas a receber de clientes e partes relacionadas: decorrem diretamente das operações do Grupo e seus clientes e são classificados como curto. Os valores originais líquidos de provisão se assemelham aos valores justos na data de encerramento das demonstrações financeiras. • Empréstimos e financiamentos: são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores contratuais. • Fornecedores a pagar e fornecedores partes relacionadas: decorrem diretamente das operações de compra de mercadorias do Grupo com seus fornecedores e são classificados como custo amortizado. São registrados pelos seus valores originais que se assemelham aos valores justos na data de encerramento das demonstrações financeiras. • Outros recebíveis e outras contas a pagar: são apresentados pelo seu valor original que se assemelham ao valor justo na data de encerramento das demonstrações financeiras.

8. Caixa e equivalentes de caixa:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
Banco	**10.749**	11.660	**18.604**	29.696
Aplicações financeiras	**217.972**	27.783	**351.427**	69.791
	228.721	39.443	**370.031**	99.487

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e tem como contraparte instituições financeiras nacionais, cujas taxas de rendimentos estão atreladas ao CDI. O percentual do CDI é de 80% a 105% na controladora e 60% a 105% no consolidado em 2022 (entre 75% a 105% na controladora e 60% a 105% no consolidado em 2021).

9. Aplicação financeira vinculada a empréstimo:

	Controladora e Consolidado 2022	2021
Aplicação financeira vinculada a empréstimo	**1.285**	2.007
	1.285	2.007

A aplicação financeira classificada no não circulante no valor de R$1.285 (R$2.007 em 2021) efetuada no Banco de Brasília, trata-se de garantia do financiamento de ICMS concedido à Companhia à título de subvenção governamental (Nota 5.k). O montante somente poderá ser utilizado para a quitação total das parcelas finais do financiamento.

10. Contas a receber de clientes:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
Contas a receber de clientes	**888.788**	809.089	**1.107.058**	1.043.830
(-) Prov. p/ perdas de crédito esperadas	**(8.714)**	(8.035)	**(10.086)**	(9.032)
(-) Provisão para devolução	**(8.789)**	(4.161)	**(11.437)**	(6.098)
	871.285	796.893	**1.085.535**	1.028.700

Em 31/12/2022 e 2021, as contas a receber de clientes encontram-se em aberto:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
A vencer	**778.896**	730.218	**966.017**	874.829
Vencidos				
Até três meses	**86.883**	70.684	**111.248**	79.383
De três à seis meses	**12.467**	1.883	**17.759**	6.485
De seis à doze meses	**5.842**	2.552	**6.454**	4.262
Acima de um ano (a)	**4.700**	3.752	**5.580**	78.871
	888.788	809.089	**1.107.058**	1.043.830

As contas a receber de clientes são denominadas nas seguintes moedas:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
Reais	**879.731**	802.624	**1.081.961**	1.037.365
Euro	**172**	490	**172**	490
Dólares americanos	**8.885**	5.975	**24.925**	5.975
	888.788	809.089	**1.107.058**	1.043.830

As movimentações das provisões estão demonstradas a seguir:

	Provisão para perdas de crédito esperadas 2022	2021	Controladora Provisão de devolução 2022	2021
Em 1º de janeiro	**(8.035)**	(8.968)	**(4.161)**	-
Reversão (constituição)	**(695)**	726	**(4.628)**	(4.161)
Baixas (perda efetiva)	**16**	207	**-**	-
Em 31 de dezembro	**(8.714)**	(8.035)	**(8.789)**	(4.161)

	Provisão para perdas de crédito esperadas 2022	2021	Consolidado Provisão de devolução 2022	2021
Em 1º de janeiro	**(9.032)**	(10.659)	**(6.098)**	-
Reversão (constituição)	**(1.507)**	1.013	**(5.339)**	(6.098)
Baixas (Perda efetiva)	**453**	614	**-**	-
Em 31 de dezembro	**(10.086)**	(9.032)	**(11.437)**	(6.098)

11. Estoques:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
Matéria-prima	**369.638**	284.537	**372.011**	287.407
Produtos acabados	**486.330**	356.046	**561.099**	414.289
Produtos em elaboração	**68.450**	64.614	**68.608**	64.805
Material de embalagem e outros	**116.873**	68.360	**125.881**	72.839
Adiantamento a fornecedores terceiros	**18.418**	21.600	**18.690**	22.155
Importações em andamento	**25.433**	9.915	**24.777**	9.707
Provisão para obsolescência	**(76.392)**	(55.106)	**(82.272)**	(58.074)
Provisão para devolução	**4.532**	**1.639**	**5.666**	**2.241**
	1.013.282	751.605	**1.094.460**	815.369

As movimentações das provisões estão demonstradas a seguir:

	Controladora Obsolescência 2022	2021	Devolução 2022	2021
Em 1º de janeiro	**(55.106)**	(33.399)	**1.639**	-
Constituição	**(71.711)**	(48.647)	**2.893**	1.639
Reversão	**14.769**	26.940	**-**	-
Baixa	**35.656**	-	**-**	-
Em 31 de dezembro	**(76.392)**	(55.106)	**4.532**	1.639

	Consolidado Obsolescência 2022	2021	Devolução 2022	2021
Em 1º de janeiro	**(58.074)**	(36.824)	**2.241**	-
Constituição	**(77.289)**	(51.447)	**3.425**	2.241
Reversão	**15.453**	30.197	-	-
Baixa	**37.292**	-	-	-
Reclassificação para operação descontinuada	**346**	-	-	-
Em 31 de dezembro	**(82.272)**	(58.074)	**5.666**	2.241

Os critérios utilizados para a constituição da provisão para obsolescência estão detalhados na nota explicativa 5.m.

12. Tributos a recuperar:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
IRPJ e CSLL (i)	31.081	37.960	35.049	51.038
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS (ii)	405.095	487.929	552.638	586.628
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS (iii)	74.449	133.350	225.687	237.826
Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI	10.095	11.099	28.576	38.275
Outros	27.392	920	39.133	1.769
	548.112	671.258	881.083	915.536
Circulante	424.860	305.417	544.218	359.450
Não circulante	123.252	365.841	336.865	556.086
	548.112	671.258	881.083	915.536

(i) Refere-se à antecipação de IRPJ e CSLL. (ii) Refere-se créditos de PIS e COFINS sobre aquisição de insumos gerados em decorrência do sistema monofásico de tributação amparado pela legislação em vigor. (iii) Créditos de Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS sobre aquisições de ativo imobilizado. Exclusão do ICMS das bases de cálculo do PIS e da COFINS: No ano de 2007, Companhia e suas controladas EMS Sigma, Legrand e Luxbiotech distribuíram Mandado de Segurança objetivando a exclusão do ICMS das bases de cálculo do PIS e da COFINS. Em maio de 2019, obteve sentença favorável em grau recursal (STF). No mesmo ato, ocorreu o trânsito em julgado do processo. Diante disto, as empresas citadas acima procederam com o levantamento dos respectivos valores a partir do ano de 2006. Em 202 a Companhia e suas controladas, com base na opinião e laudo preparado por seus assessores, mensurou os valores e registrou na controladora e consolidado respectivamente, o montante de R$230.702, sendo R$165.990 referente ao PIS e a COFINS, registrado em outras receitas operacionais, e R$64.712 referente a juros e atualização monetária, registrados em receitas financeiras.

13. Outros recebíveis:

	Controladora 2022	2021	Consolidado 2022	2021
Adiantamento a fornecedores terceiros	**7.836**	10.001	**8.728**	10.887
Adiantamento a partes relacionadas (nota 28)	**12.968**	134.525	**522**	5.445
Adiantamento a funcionários	**12.822**	12.840	**13.996**	13.874
Antecipação de seguros	**3.426**	2.913	**3.447**	3.136
Contas a receber de sublocação	**-**	6.587	**-**	6.587
Outros	**19.895**	15.541	**22.583**	17.533
	56.947	182.407	**49.276**	57.462
Circulante	**50.397**	177.411	**42.726**	52.466
Não circulante	**6.550**	4.996	**6.550**	4.996
	56.947	182.407	**49.276**	57.462

14. Investimentos e provisão para perda em controladas: a) Saldos e movimentação dos Investimentos (controladora):

Número de ações/cotas representativas do capital social	EMS Sigma	Legrand	CPM	Montere-search	Rio Biopharmaceuticals	Luxbiotech	Outros	Total de Investimentos	Luxbiotech	Total Investimento e provisão para perdas, líquido
	7.662.451	136.464	64.205.000	90.000		97.516.851				
Capital social	7.740	138	33.397	(9.003)	72.480	97.723				
Lucro (prejuízo) do exercício	(568)	140.172	1.090	(6.937)	(17.820)	(32.965)				
Particip. no capital social - %	99,0%	99,0%	99,4%	100,0%	100,0%	99,8%				
Patrimônio líquido da controlada	7.555	296.134	34.487	4.880	212	46.028				
Saldo inicial do investimento em 1º/01/2022	8.052	187.034	82.892	20.813	2.830	-	467	302.088	(80.308)	221.780
Transferencia de passivo a descoberto para investimento	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(80.308)**	**-**	**(80.308)**	**80.308**	**-**
Dividendos propostos pela controlada	**-**	**(35.000)**	**(18.792)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(53.792)**	**-**	**(53.792)**
Aumento de capital social	**-**	**-**	**-**	**-**	**14.948**	**159.334**	**-**	**174.282**	**-**	**174.282**
Redução de capital social (Nota 2)	**-**	**-**	**(31.208)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(31.208)**	**-**	**(31.208)**
Baixa de investimentos	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(467)**	**(467)**		**(467)**
Conversão de operação no exterior	**-**	**-**	**-**	**(7.222)**	**254**	**-**	**-**	**(6.968)**	**-**	**(6.968)**
Outras transações	**(11)**	**2.369**	**298**	**(970)**	**-**	**(199)**	**-**	**1.487**	**-**	**1.487**
Resultado de equivalência patrimonial	**(562)**	**138.770**	**1.083**	**(6.936)**	**(17.820)**	**(32.896)**	**-**	**81.639**	**-**	**81.639**
Saldo final do investimento em 31/12/2022	**7.479**	**293.173**	**34.273**	**5.685**	**212**	**45.931**	**-**	**386.753**	**-**	**386.753**

										31/12/2021
Número de ações/cotas representativas do capital social	EMS Sigma	Legrand	CPM	Montere-search	Rio Biopharmaceuticals	Gronin	Outros	Investimentos Total de Investimentos	Provisão p/ perdas Luxbiotech	Total Investimento e provisão para perdas, líquido
	7.662.451	136.464	64.205.000	90.000	-				97.516.851	
Capital social	7.740	138	64.605	(9.003)	(59.720)				97.723	
Lucro (prejuízo) do exercício	(1.592)	160.412	4.742	(20.208)	(22.183)				(49.290)	
Participação no capital social - %	99,00%	99,00%	99,38%	100,00%	100,00%				99,79%	
Patrimônio líquido da controlada	8.123	190.962	83.397	13.281	2.830				(80.341)	
Saldo inicial do investimento em 1º/01/2021	9.629	229.964	78.179	79.782	30.251	4.676	467	432.948	(31.121)	401.827
Dividendos propostos pela controlada	-	(201.738)	-	-	-		-	(201.738)	-	(201.738)
Aumento de capital social	-	-	-	-	16.692	1.368	-	18.060	-	18.060
Conversão de operação no exterior	-	-	-	(723)	1.242	-	-	519	-	519
Baixa de operação no exterior na conversão -efeito patrimonial						(2.140)	-	(2.140)	-	(2.140)
Baixa de investimento - resultado	-	-	-	(2.185)	-	10.578	-	8.393	-	8.393
Baixa de investimento - recebimento em caixa (a)	-	-	-	-	-	(17.075)	-	(17.075)	-	(17.075)
Resultado de equivalência patrimonial	(1.577)	158.808	4.713	(56.061)	(45.355)	2.593	-	63.121	(49.187)	13.934
Saldo final do investimento em 31/12/2021	8.052	187.034	82.892	20.813	2.830	-	467	302.088	(80.308)	221.780

b) Saldos e movimentação dos Investimentos (consolidado):

	Outros
Saldo inicial do investimento em 1º/01/2022	467
Baixa de investimentos	(467)
Saldo final do investimento em 31/12/2022	-

	31/12/2021 Gronin	Globe	Outros	Total
Lucro do exercício		75.742		
Participação no capital social - %		25%		
Patrimônio líquido da coligada		295.188		
Saldo inicial do investimento em 1º/01/2022	4.676	65.823	467	70.966
Aumento de capital social	1.368		-	1.368
Conversão de operação no exterior	-		-	-
Baixa de investimento - recebimento em caixa (a)	(17.075)	(9.890)	-	(26.965)
Baixa de operação no exterior na conversão -efeito patrimonial	(2.140)	-	-	(2.140)
Baixa de investimento - resultado (a)	10.578	(55.933)	-	(45.355)
Resultado de equivalência patrimonial	2.593	-	-	2.593
	-	-	467	467

(a) Baixas de investimentos: Gronin Pharma Participações S.A.: Em 17/12/2021 houve a dissolução da empresa Gronin Pharma Participações S.A, alinhada a estratégia de reorganização societária da EMS. Como resultado dessa dissolução, houve a devolução de investimento à EMS através de transferência bancária no valor de R$17.075 e o saldo remanescente registrado no investimento da EMS foi baixado para o resultado na rubrica "Outras despesas operacionais". Globe Pharma s.a.r.l: Em setembro de 2021 a controlada indireta Montere-search transferiu sua participação na empresa Globe Pharma aos acionistas majoritários desta investida, encerrando assim sua participação na Globe Pharma. Houve a devolução do investimento no valor de EUR 1.021 (R$9.890). c) Resumo das informações financeiras: O quadro abaixo apresenta um resumo das informações financeiras das controladas:

continuação ←

continuação ← **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

	EMS Sigma		Legrand		Luxbiotech		Monteresearch		Rio Bio Pharmaceuticals	
Circulante	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Ativo	**76.743**	7.483	**446.732**	285.484	**57.688**	48.678	**7.734**	21.735	**212**	2.968
Passivo	**(245.898)**	(178.493)	**(177.651)**	(102.279)	**(14.814)**	(141.565)	**(4.409)**	(10.502)	**-**	(138)
Total Circulante, líquido	**(169.155)**	(171.010)	**269.081**	183.205	**42.874**	(92.887)	**3.325**	11.233	**212**	2.830
Não circulante										
Ativo não circulante	**184.950**	185.142	**44.061**	19.461	**25.075**	24.553	**1.555**	2.048	**-**	-
Passivo não circulante	**(8.240)**	(6.009)	**(17.008)**	(11.704)	**(21.921)**	(12.007)	**-**	-	**-**	-
Total Não Circulante, líquido	**176.710**	179.133	**27.053**	7.757	**3.154**	12.546	**1.555**	2.048	**-**	-
Patrimônio líquido	**7.555**	8.123	**296.134**	190.962	**46.028**	(80.341)	**4.880**	13.281	**212**	2.830

	EMS Sigma		Legrand		Luxbiotech		Monteresearch		Rio Bio Pharmaceuticals	
Resultado	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Receitas	**314.167**	251.974	**811.797**	581.054	**6.388**	(4.518)	**5.625**	13.781	**-**	-
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	**(993)**	(2.118)	**210.867**	234.836	**(34.268)**	(55.857)	**(6.937)**	(20.113)	**(17.820)**	(22.183)
Despesa de IRPJ e CSLL	**425**	526	**(70.695)**	(74.424)	**1.303**	6.567	**-**	(95)	**-**	-
Lucro líquido (prej.) do exerc.	**(568)**	(1.592)	**140.172**	160.412	**(32.965)**	(49.290)	**(6.937)**	(20.208)	**(17.820)**	(22.183)

(i) A variação entre o resultado do exercício das controladas bem como o patrimônio líquido e o resultado de equivalência e investimentos registrados se deve ao ajuste e eliminação dos efeitos dos lucros não realizados dos estoques entre elas. **15. Imobilizado:**

Controladora

	Terrenos e edificações	Veículos e máquinas	Móveis, utensílios e equipamentos	Outros	Obras em andamento	Aeronave	Total
Saldo inicial em 31/12/2020	186.613	284.728	25.067	-	114.825	193.822	805.055
Aquisições	2	4.667	2.557	-	105.467	-	112.693
Baixas líquidas	(5)	(241)	(59)	-	(3.553)	-	(3.858)
Transferências	4.828	43.674	3.224	-	(51.766)	-	(40)
Depreciação	(5.087)	(20.282)	(3.597)	-	-	(13.954)	(42.920)
Saldo contábil, líquido	186.351	312.546	27.192	-	164.973	179.868	870.930
Em 31/12/2021							
Custo	249.601	493.688	54.472	733	164.973	231.715	1.195.182
Depreciação acumulada	(63.250)	(181.142)	(27.280)	(733)	-	(51.847)	(324.252)
	186.351	312.546	27.192	-	164.973	179.868	870.930
Saldo inicial em 31/12/2021	186.351	312.546	27.192	-	164.973	179.868	870.930
Aquisições	30	3.899	2.511	-	132.371		138.811
Baixas	-	(902)	(828)	-	(944)		(2.674)
Baixa depreciação	-	346	806	-	-		1.152
Transferências	14.628	34.483	3.945	-	(53.591)		(535)
Depreciação	(4.105)	(21.582)	(2.868)	-	-	(11.580)	(40.135)
Saldo contábil, líquido	196.904	328.790	30.758	-	242.809	168.288	967.549
Em 31/12/2022							
Custo	**264.259**	**531.168**	**60.100**	**733**	**242.809**	**231.715**	**1.330.784**
Depreciação acumulada	**(67.355)**	**(202.378)**	**(29.342)**	**(733)**	**-**	**(63.427)**	**(363.235)**
	196.904	**328.790**	**30.758**	**-**	**242.809**	**168.288**	**967.549**

Consolidado

	Terrenos e edificações	Veículos e máquinas	Móveis, utensílios e equipamentos	Outros	Obras em andamento	Aeronave	Total
Saldo inicial em 31/12/2020	190.426	283.365	25.255	-	114.456	193.822	807.324
Aquisições	765	4.666	3.100	-	110.535	-	119.066
Baixas líquidas	(5)	(413)	(75)	-	(3.553)	-	(4.046)
Transferências	4.828	43.674	3.229	-	(56.771)	-	(5.040)
Depreciação	(5.290)	(19.700)	(3.883)	-	-	(13.954)	(42.827)
	190.724	311.592	27.626	-	164.667	179.868	874.477
Em 31/12/2021							
Custo	255.370	500.024	57.817	733	164.667	231.715	1.210.326
Depreciação acumulada	(64.646)	(188.432)	(30.191)	(733)	-	(51.847)	(335.849)
Saldo contábil, líquido	190.724	311.592	27.626	-	164.667	179.868	874.477
Saldo inicial em 31/12/2021	190.724	311.592	27.626	-	164.667	179.868	874.477
Aquisições	30	3.899	2.733	-	132.415	-	139.077
Baixas	-	(902)	(838)	-	(944)	-	(2.684)
Baixas depreciação	-	346	815	-	-	-	1.161
Transferências	14.628	34.483	3.945	-	(53.591)	-	(535)
Depreciação	(4.119)	(22.023)	(3.215)	-	-	(11.580)	(40.937)
	201.263	327.395	31.066	-	242.547	168.288	970.559
Em 31/12/2022							
Custo	**270.028**	**537.850**	**64.472**	**733**	**242.547**	**231.715**	**1.347.345**
Depreciação acumulada	**(68.765)**	**(210.455)**	**(33.406)**	**(733)**	**-**	**(63.427)**	**(376.786)**
Saldo contábil, líquido	**201.263**	**327.395**	**31.066**	**-**	**242.547**	**168.288**	**970.559**

16. Direito de uso de ativos e Passivo de Arrendamento:

a) Direito de uso de ativos:

Controladora

	Terrenos e edificações	Veículos e máquinas	Móveis, utensílios e equipamentos	Data Center	Total
Em 31/12/2020					
Saldo inicial	65.955	48.175	708	1.151	115.989
Aquisições e remensurações	39.294	29.406	1.097	-	69.797
Baixas	(23.301)	(18.490)	-	-	(41.791)
Depreciação/ amortização	(10.071)	(19.712)	(872)	(1.151)	(31.806)
Em 31/12/2021	71.877	39.379	933	-	112.189
Custo	89.079	94.535	2.390	10.357	196.361
Depreciação acumulada	(17.202)	(55.156)	(1.457)	(10.357)	(84.172)
Saldo contábil, líquido	71.877	39.379	933	-	112.189
Em 31/12/2021					
Saldo inicial	71.877	39.379	933	-	112.189
Aquisições e remensurações	45.996	2.493	4.263	-	52.752
Baixas	-	-	-	-	-
Depreciação/ amortização	(16.005)	(18.250)	(1.670)	-	(35.925)
Em 31/12/2022	101.868	23.622	3.526	-	129.016
Custo	**135.075**	**97.028**	**6.653**	**10.357**	**249.113**
Depreciação acumulada	**(33.207)**	**(73.406)**	**(3.127)**	**(10.357)**	**(120.097)**
Saldo contábil, líquido	**101.868**	**23.622**	**3.526**	**-**	**129.016**

Consolidado

	Terrenos e edificações	Veículos e máquinas	Móveis, utensílios e equipamentos	Data Center	Total
Em 31/12/2020					
Saldo inicial	70.151	51.360	1.120	1.151	123.782
Aquisições e remensurações	40.156	33.719	1.097	-	74.972
Baixas	(23.302)	(18.700)	-		(42.002)
Depreciação/ amortização	(10.493)	(22.709)	(1.163)	(1.151)	(35.516)
Em 31/12/2021	76.512	43.670	1.054	-	121.236
Custo	95.025	118.222	3.450	10.357	227.054
Depreciação acumulada	(18.513)	(74.552)	(2.396)	(10.357)	(105.818)
Saldo contábil, líquido	76.512	43.670	1.054	-	121.236
Em 31/12/2021					
Saldo inicial	76.512	43.670	1.054	-	121.236
Aquisições e remensurações	47.583	5.650	4.358	-	57.591
Baixas	-	(1.264)	-	-	(1.264)
Depreciação/ amortização	(17.019)	(21.890)	(1.697)	-	(40.606)
Em 31/12/2022	**107.076**	**26.166**	**3.715**	**-**	**136.957**
Custo	**142.608**	**111.666**	**7.808**	**10.357**	**272.439**
Depreciação acumulada	**(35.532)**	**(85.500)**	**(4.093)**	**(10.357)**	**(135.482)**
Saldo contábil, líquido	**107.076**	**26.166**	**3.715**	**-**	**136.957**

b) Passivos de arrendamentos:

Controladora

	Terrenos e edificações	Veículos e máquinas	Móveis, utensílios e equipamentos	Data Center	Total
Em 31/12/2020					
Saldo inicial	72.260	48.237	726	1.831	123.054
Aquisições e remensur.	39.294	29.406	1.097	-	69.797
Juros incorridos	8.260	2.745	88	19	11.112
Baixa	(25.909)	(20.762)	-	-	(46.671)
Pagamentos	(16.066)	(21.161)	(370)	(1.850)	(39.447)
Em 31/12/2021	77.839	38.465	1.541	-	117.845
Circulante					55.346
Não Circulante					62.499
					117.845
Em 31/12/2021					
Saldo inicial	**77.839**	**38.465**	**1.541**	**-**	**117.845**
Aquisições e remensur.	**45.995**	**2.493**	**4.264**	**-**	**52.752**
Juros incorridos	**12.594**	**3.200**	**364**	**-**	**16.158**
Baixa	**-**	**(1.584)**	**(579)**	**-**	**(2.163)**
Pagamentos	**(22.787)**	**(21.247)**	**(1.904)**	**-**	**(45.938)**
Em 31/12/2022	**113.641**	**21.327**	**3.686**	**-**	**138.654**
Circulante					38.347
Não Circulante					100.307
					138.654

Consolidado

	Terrenos e edificações	Veículos e máquinas	Móveis, utensílios e equipamentos	Data Center	Total
Em 31/12/2020					
Saldo inicial	76.785	51.289	1.170	1.828	131.072
Aquisições e remensur.	40.156	33.719	1.097	-	74.972
Juros incorridos	8.787	3.163	116	19	12.085
Baixa	(25.465)	(21.205)	-	-	(46.670)
Pagamentos	(17.362)	(23.925)	(705)	(1.847)	(43.839)
Em 31/12/2021	82.901	43.041	1.678	-	127.620
Circulante					61.003
Não Circulante					66.617
					127.620
Em 31/12/2021					
Saldo inicial	**82.901**	**43.041**	**1.678**	**-**	**127.620**
Aquisições e remensur.	**47.583**	**5.650**	**4.358**	**-**	**57.591**
Juros incorridos	**13.097**	**1.860**	**372**	**-**	**15.329**
Baixa	**-**	**(3.259)**	**-**	**-**	**(3.259)**
Pagamentos	**(24.150)**	**(24.961)**	**(1.936)**	**-**	**(51.047)**
Em 31/12/2022	**119.431**	**22.331**	**4.472**	**-**	**146.234**
Circulante					39.980
Não Circulante					106.254
					146.234

17. Fornecedores:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Fornecedores estrangeiros	**101.860**	87.571	**102.361**	88.234
Fornecedores nacionais	**209.465**	129.381	**210.559**	133.189
Fornecedores nacionais - risco sacado (*)	**56.808**	15.589	**56.808**	15.589
Fornecedores de serviços	**65.516**	47.703	**71.163**	52.432
	433.649	280.244	**440.891**	289.444

(*) O Grupo possibilita que seus fornecedores, mediante assinatura de termos de adesão, antecipem seus recebíveis com um desconto sobre o valor de face. Essa operação pode ser feita, conforme opção do fornecedor, através de convênios com instituições financeiras. Nesses convênios, conforme acordado, as instituições financeiras antecipam um determinado montante para o fornecedor e recebem, na data de vencimento diretamente pela empresa o montante devido. A decisão de aderir a essa operação é única e exclusivamente do fornecedor. O convênio não altera as características das condições comerciais, prazos e preços anteriormente estabelecidos entre a Empresa e seu fornecedor, e, por este motivo, os saldos a pagar foram mantidos na rubrica "fornecedores". Nessa operação, o fornecedor opta por antecipar sua operação com intermédio da empresa podendo assim reduzir os seus custos financeiros, pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito do Grupo (o comprador). Essa operação não incorre em despesas financeiras ao Grupo, e o montante da operação foi realizado integralmente com o Banco Itaú S.A.

18. Empréstimos e financiamentos:

			Controladora e consolidado	
	Taxa de juros	**Vencimento**	**2022**	**2021**
Bradesco 4131 (e)	1,44% a.a.	Maio/22	**-**	264.591
Debenture (a)	DI + 1,4% a.a.	Maio/27	**224.757**	-
FINEP (b)	-	Abril /23	**4.090**	16.235
BNDES (c)	-	Março/26 à Fevereiro/27	**91.017**	111.513
FINAME	2,50% a.a e 3% a.a	Janeiro/23 e Fevereiro/23	**11**	122
Banco Regional de Brasília - financ. do ICMS (d)	25 % do INPC	Dezembro de 2031	**8.054**	8.055
			327.929	400.516
Circulante			**31.242**	297.768
Não Circulante			**296.687**	102.748
			327.929	400.516

(a) Em 06/05/2022 a empresa efetuou sua terceira emissão de debêntures em série única de 220.000 debêntures simples, com valor nominal unitário de R$1.000,00, (mil Reais) não conversíveis em ações, de espécie quirografária, com vencimento em 06/05/2027. O pagamento do valor nominal será em três parcelas, sendo a primeira ao final do terceiro ano de data de emissão (06/05/2025), a segunda parcela ao final do quarto ano da data de emissão (06/05/2026) e a terceira parcela ao final do quinto ano da data de emissão, sendo essa em seu vencimento final, com remuneração de 100% da DI + 1,4% a.a., paga semestralmente. (b) Refere-se ao custeio parcial das despesas incorridas na elaboração e execução do Plano Estratégico de Inovação aprovado e disponibilizado pela FINEP, de acordo com o Cronograma de Desembolso. Sobre o principal da dívida incidirão, pro rata tempore, juros compostos de TJLP acrescidos de 5% ao ano a título de spread, reduzidos por equalização equivalente a 3% a ano. O valor em aberto está em R$4.090. A empresa possui carta fiança no valor total de R$ 15.174 para coberturas do contrato em questão. (c) O saldo refere-se a empréstimos obtidos com o BNDES conforme apresentado abaixo: (i) Contrato de P&D com crédito contratado no valor de R$75.712 (liberados R$7.309). O restante será liberado em subcréditos conforme prestação de contas. O valor em aberto está em R$4.062 com taxa de juros TJLP + 1,75% e 2,25% a.a. e com pagamento final em 15/03/2026 (ii) Contrato Reconstrução do Almoxarifado, financiamento concedido pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, até o valor de R$81.363, dividido em dois subcréditos conforme prestação de contas 1. Subcrédito "A" - no valor de R$43.283 destinado à ampliação e reforma de unidade industrial, incluindo produção de medicamentos líquidos e semissólidos, linhas de embalagens e almoxarifado, no município de Hortolândia/SP. Atualmente o saldo em aberto é de R$34.629 com taxa de juros IPCA* 1,36% a.a. * 1,79% a.a. com pagamento final 15/02/2027. 2. Subcrédito "B" - R$38.080 destinado à implantação de linhas de embalagens no complexo produtivos da EMS, localizado em Hortolândia. Atualmente o saldo em aberto é de R$31.864 com taxa de juros IPCA* 2,16 a.a. * 1,79 a.a. com pagamento final em 15/02/2027. (iii) Contrato Injetáveis Oncológicos, financiamento concedido pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, até o valor de R$47.823, dividido em dois subcréditos conforme prestação de contas: 1 Subcrédito "A" - no valor de R$34.413 (liberado R$19.077) destinados à implantação de uma planta produtiva de medicamentos injetáveis oncológicos no município de Hortolândia/SP. Atualmente o saldo em aberto é de R$15.957 com taxa de juros IPCA* 1,36% a.a. * 1,79% a.a. com pagamento final em 15/02/2027. 2 Subcrédito "B" - R$13.410 (liberados R$5.384) destinado a aquisição de máquinas e equipamentos importados sem similar nacional necessários para execução do projeto. Atualmente o saldo em aberto é de R$4.505 com taxa de juros IPCA* 2,16 a.a. * 1,79 a.a. com pagamento final 15/02/2027. (d) Banco Regional de Brasília - refere-se à concessão do benefício creditício deferido em favor da Companhia no âmbito do Programa de Promoção do Desenvolvimento Econômico Integrado e Sustentável do Distrito Federal (PRÓ-DF) no montante de até R$458.638 (valor original). Cada parcela corresponde ao valor equivalente a 70% do crédito tributário constituído pela incidência do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) originado pela importação de produtos químicos orgânicos e matérias-primas, entre outros, realizadas por estabelecimento da EMS S.A. localizado no Distrito Federal. O financiamento ocorre através do BRB e tem carência de 300 meses (25 anos) da data de cada parcela liberada, conforme Portaria no 182, de 19/05/2009 - Publicada no DODF no 097, de 21/05/2009. Sobre os valores incide encargos correspondentes a 25% do Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC), sendo que aos encargos apurados nos meses de janeiro a dezembro de cada ano são exigidos no mês de janeiro do ano subsequente. O financiamento está garantido pelas aplicações em CDBs de emissão do BRB efetuadas pela Companhia, as quais são remuneradas por 97% da variação da taxa do CDI, no valor equivalente a 10% do valor de cada parcela liberada do crédito, que somente poderá ser utilizado para quitação total das parcelas finais, o valor da respectiva aplicação financeira era de R$4.526 em 31/12/2020 (R$4.124 em 31/12/2019). Em 2020, a Companhia efetuou a movimentação de 2.052 para reconhecimento de ganho de subvenção e recebeu a liberação de R$3.974 referente ao benefício do ICMS. Em 2022 e 2021 não houve movimentação de subvenção. (e) Trata-se de empréstimo de capital de giro em US$ contratado para liquidar a dívida junto ao banco JP Morgan. O valor contratado em dólar é de US$47 MM a taxa de 1,44% a.a. Efetuamos troca da dívida por reais através de SWAP (hedge para proteção cambial e mitigar risco da variação em dólar) no valor de R$247.163 a taxa de 100% CDI + 1,04% a.a. O empréstimo foi quitado na data do vencimento. Os contratos de empréstimos e financiamentos e debêntures possuem cláusulas restritivas não financeiras que foram integralmente atendidas no encerramento do exercício de 2022 e 2021. Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos e debêntures registrados no passivo circulante e não circulante em 31/12/2022 e 2021 são os seguintes:

	2022
2023	**31.242**
2024	**33.038**
2025	**106.371**
2026 em diante	**157.278**
	327.929

Reconciliação entre movimento de posição financeira e fluxos de caixa de atividades de financiamento.

	Controladora e consolidado	
	2022	**2021**
Saldo no início do exercício	**400.516**	391.920
Itens de fluxo de caixa de atividade de financiamento:		
Captação de empréstimos e financiamentos	**245.778**	264.778
Amortização de empréstimos e financiamentos	**(285.644)**	(276.795)
Variação cambial sobre amortização de empréstimo e financ.	**(17.051)**	14.339
Total do fluxo de caixa usado na atividade de financiamento	**343.599**	394.242
Outros itens:		
Provisão de despesas com juros e variação cambial	**32.433**	37.272
Pagamento de juros e variação cambial	**(48.103)**	(30.998)
Total de outros itens	**(15.670)**	6.274
Saldo em 31 dezembro do ano corrente	**327.929**	400.516

19. **Provisão para perdas com processos judiciais e depósitos judiciais:** O Grupo é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, conforme segue: a) Composição: Nas datas destas demonstrações financeiras, o Grupo apresentava os seguintes passivos, e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a processos judiciais:

Controladora

	Provisões para perdas com processos judiciais		Depósitos judiciais		Saldo líquido	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Tributárias e cíveis (i)	**64.426**	58.294	**(16.092)**	(24.260)	**48.334**	34.034
Trabalhistas e previd. (ii)	**112.421**	99.230	**(40.563)**	(17.738)	**71.858**	81.492
	176.847	157.524	**(56.655)**	(41.998)	**120.192**	115.526

Consolidado

	Provisões para perdas com processos judiciais		Depósitos judiciais		Saldo líquido	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Tributárias e cíveis (i)	**93.383**	80.159	**(22.453)**	(30.622)	**70.930**	49.537
Trabalhistas e previd. (ii)	**116.995**	102.742	**(42.000)**	(18.131)	**74.995**	84.611
	210.378	182.901	**(64.453)**	(48.753)	**145.925**	134.148

As movimentações das provisões para perdas com processos judiciais estão demonstradas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Saldo inicial	**157.524**	101.918	**182.901**	124.325
Constituição de provisão	**60.063**	58.301	**69.059**	61.163
Atualização monetária	**12.646**	11.364	**13.669**	13.408
Reversão/remensuração dos processos	**(39.293)**	(3.133)	**(40.692)**	(4.499)
Baixa / pagamento de processos	**(14.093)**	(10.926)	**(14.101)**	(11.496)
Reclassificação da operação descontinuada	**-**	-	**(458)**	-
Em 31 de dezembro	**176.847**	157.524	**210.378**	182.901

i) *Processos cíveis e tributários:* Refere-se substancialmente a ações cíveis, ajuizadas por consumidores alegando, em síntese, não conformidades em relação aos medicamentos produzidos pelo Grupo. ii) *Processos trabalhistas:* O Grupo constituiu provisão para contingências para ações trabalhistas em que figura como ré com base em estimativa de perda preparada pelos seus consultores jurídicos, as quais têm como principais pedidos: horas extras, indenizações por acidente de trabalho e responsabilidades subsidiárias de empresas terceirizadas. A Administração do Grupo, com base na opinião de seus consultores jurídicos, entende não haver riscos significativos que não estejam cobertos por provisões suficientes em suas demonstrações financeiras ou que possam resultar em impacto significativo sobre seus resultados futuros. iii) *Perdas possíveis, não provisionadas:* O Grupo tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, conforme composição e estimativa a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Cíveis (*)	**869.955**	583.384	**923.187**	625.605
Fiscais (**)	**1.729.430**	1.701.498	**1.731.832**	1.701.498
Trabalhistas	**157.806**	118.643	**174.505**	127.068
Fiscais - outros	**205.450**	55.929	**209.122**	57.122
	2.962.641	2.459.454	**3.038.646**	2.511.293

(*) Refere-se substancialmente a Ação Popular ajuizada com o objetivo de ver ressarcidos os supostos prejuízos ao Erário, decorrentes de contratos firmados na Parceria de Desenvolvimento de Produto - PDP celebrada entre a EMS, o Instituto Vital Brasil IVB e a UNIÃO. (**) Refere-se substancialmente ao auto de infração lavrado pela Receita Federal que se trata de processo administrativo para cobrança de IRPJ Pessoa Jurídica ("IRPJ"), CSLL sobre o Lucro Líquido ("CSLL"), Programa de Integração Social ("PIS"), Contribuição para Fins Sociais ("COFINS") e multas isoladas mais encargos, tendo como base suposta indedutibilidade de amortização de ágio na incorporação de empresa que teria reduzido artificialmente a base de cálculo do IRPJ e da CSLL. Não obstante a regularidade do procedimento adotado, a Fiscalização glosou as despesas de amortização de ágio por ter entendido, em síntese, que não houve propósito negocial para aquisição da participação societária com ágio já que a operação ocorreu "dentro do mesmo grupo econômico". (**) A Companhia com o apoio de seus consultores tributários especialistas nesta área, classifica como possíveis as chances de êxito uma vez que, ao contrário do alegado pelo Fisco, a operação possuiu forte propósito negocial envolvendo *joint venture* com empresa estrangeira, estranha ao Grupo econômico, visando o ingresso/consolidação do Grupo no mercado farmacêutico europeu, principalmente pela legislação que trata dos medicamentos em questão ser extremamente aderente a do Brasil. Além disso, as normas contábeis vigentes à época da operação autorizavam a referida amortização nos moldes realizados, e a operação foi realizada dentro da estrita legalidade, sendo que todos os atos foram devidamente registrados e publicados, o que demonstra a inexistência de má fé. A tese defendida pela empresa foi devidamente acolhida pela 1ª Turma do CARF, que quando da análise do caso, cancelou a autuação por maioria dos votos. Recentemente, a empresa obteve decisão judicial, que manteve essa decisão favorável à empresa (determinando a anulação da decisão proferida em última instância administrativa, que havia acolhido recurso da Fazenda Nacional, o qual não preencheu os requisitos para admissibilidade). b) Incerteza sobre tratamentos tributários: Conforme demonstrado no quadro acima, as autoridades fiscais alegam que o Grupo não atende a todos os critérios para deduzir a amortização do ágio para fins de IRPJ e CSLL. O Grupo entende que o ágio surgiu de uma operação com base econômica e, portanto, pode ser utilizado para fins tributários. Nenhum valor foi reconhecido nessas demonstrações financeiras consolidadas porque o Grupo, com fulcro na legislação, jurisprudência e doutrina, acredita que a regra tributária utilizada no passado estava em conformidade com a lei aplicável e acredita que é provável que defenda com êxito o tratamento tributário do Grupo em juízo. O Grupo acredita que suas provisões para passivos fiscais são adequadas continuação →

continuação ☛ **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

para todos os exercícios fiscais com base em sua avaliação de muitos fatores, incluindo interpretações da lei tributária e experiências anteriores. O IRPJ e a CSLL diferidos têm a seguinte movimentação e origem em 2022 e 2021:

			Controladora
	Saldo em 2021	**Reconhe-cido no resultado**	**Saldo em 2022**
Provisão para recuperação de impostos	(56.436)	**-**	**(56.436)**
Provisão entre vida útil societária e fiscal	(43.730)	**11.889**	**(55.619)**
Efeito líquido da reversão da receita de produtos faturados e não entregues	27.660	**(18.799)**	**46.459**
Provisão para obsolescência	18.736	**(7.237)**	**25.973**
Provisão para perdas com processos judiciais	53.558	**(9.824)**	**63.382**
Provisão para perda ao valor recuperável do contas a receber	2.732	**(3.219)**	**5.951**
Provisão para participação no resultado	10.367	**(7.796)**	**18.163**
Provisão para amostra grátis	7.317	**(3.361)**	**10.678**
Provisão para locação de veículos	313	**(149)**	**462**
Provisão para variação cambial diferida para fins fiscais	(468)	**413**	**(881)**
Arrendamento CPC06	1.923	**(1.354)**	**3.277**
Outras provisões	21.641	**(6.124)**	**27.765**
	43.613	**(45.561)**	**89.174**

			Controladora
	Saldo em 2020	**Reconhe-cido no resultado**	**Saldo em 2021**
Provisão para recuperação de impostos	-	(56.436)	(56.436)
Provisão entre vida útil societária e fiscal	(33.588)	(10.142)	(43.730)
Provisão para processos trabalhistas	22.307	11.431	33.738
Efeito líquido da reversão da receita de produtos faturados e não entregues	28.183	(523)	27.660
Provisão para obsolescência	11.356	7.380	18.736
Provisão para perdas com processos tributários e civil	12.346	7.474	19.820
Provisão para perda ao valor recuperável do contas a receber	3.049	(317)	2.732
Provisão para participação no resultado	8.236	2.131	10.367
Provisão para amostra grátis	3.425	3.892	7.317
Provisão para locação de veículos	212	101	313
Provisão para variação cambial diferida para fins fiscais	(9.419)	8.951	(468)
Arrendamento CPC06	9.777	(7.854)	1.923
Outras provisões	17.418	4.223	21.641
	73.302	(29.689)	43.613

			Consolidado
	Saldo em 2021	**Reconhe-cido no resultado**	**Saldo em 2022**
Provisão para recuperação de impostos	(61.388)	**-**	**(61.388)**
Provisão entre vida útil societária e fiscal	(43.784)	**(11.901)**	**(55.685)**
Provisão para processos trabalhistas	62.030	**11.526**	**73.556**
Efeito líquido da reversão da receita de produtos faturados e não entregues	31.652	**22.052**	**53.704**
Provisão para perda ao valor recuperável do contas a receber	3.024	**4.243**	**7.267**
Provisão para obsolescência	19.602	**8.349**	**27.951**
Provisão para participação no resultado	12.178	**10.501**	**22.679**
Provisão para amostra grátis	7.987	**5.062**	**13.049**
Provisão para locação de veículos	431	**241**	**672**
Provisão para variação cambial diferida para fins fiscais	(493)	**(380)**	**(873)**
Arrendamento CPC06	7.461	**1.643**	**9.104**
Outras provisões	26.658	**12.589**	**39.247**
	65.358	**63.925**	**129.283**

			Consolidado
	Saldo em 2020	**Reconhe-cido no resultado**	**Saldo em 2021**
Provisão para recuperação de impostos	-	(61.388)	(61.388)
Provisão entre vida útil societária e fiscal	(33.629)	(10.155)	(43.784)
Provisão para processos trabalhistas	22.939	11.851	34.790
Efeito líquido da reversão da receita de produtos faturados e não entregues	32.566	(914)	31.652
Provisão para perda ao valor recuperável do contas a receber	3.611	(587)	3.024
Provisão para obsolescência	11.858	7.744	19.602
Provisão para participação no resultado	9.033	3.145	12.178
Provisão para perdas com processos tributários e cíveis	15.936	11.304	27.240
Provisão para amostra grátis	3.991	3.996	7.987
Provisão para locação de veículos	308	123	431
Provisão para variação cambial diferida para fins fiscais	(9.376)	8.883	(493)
Arrendamento CPC06	10.128	(2.667)	7.461
Outras provisões	20.146	6.512	26.658
	87.511	(22.153)	65.358

a) IRPJ e CSLL correntes: A conciliação das despesas de IRPJ e CSLL é demonstrada a seguir:

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	**313.067**	409.978	**382.275**	474.176
Imposto calculado com base em alíquotas de imposto locais - 34%	**(106.443)**	(139.393)	**(129.974)**	(161.220)
Inovação tecnológica (P&D) Lei no 11.196/05 (EMS)	**38.997**	11.991	**38.997**	11.991
Subvenção para investimento	**46.108**	19.587	**46.108**	21.982
Resultado de equivalência patrimonial	**27.757**	4.738	**-**	882
Variação cambial	**30.644**	8.900	**30.626**	8.886
Efeito líquido da reversão da receita de produtos faturados e não entregues	**(18.154)**	(523)	**(21.407)**	(914)
Outras adições/exclusões permanentes	**(20.680)**	(257)	**(35.089)**	(43.991)
IRPJ e CSLL no resultado	**(1.771)**	(94.957)	**(70.739)**	(162384)
IRPJ e CSLL - corrente	**(47.332)**	(65.268)	**(134.664)**	(140.321)
IRPJ e CSLL - diferido	**45.561**	(29.689)	**63.925**	(22.063)
IRPJ e CSLL no resultado	**(1.771)**	(94.957)	**(70.739)**	(162.384)
Alíquota efetiva	**0,57%**	23,16%	**18,50%**	34,25%

b) IRPJ e CSLL a pagar:

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
IRPJ a pagar	**23.269**	19.541	**38.717**	56.377
CSLL a pagar	**8.969**	7.228	**14.790**	19.169
	32.238	26.769	**53.507**	75.546

A movimentação do IRPJ e CSLL a pagar, é conforme segue:

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Saldo inicial	**26.769**	15.387	**75.546**	27.336
(+) Provisão IR/CS correntes no exercício	**47.332**	65.268	**134.664**	140.231
(-) Compensações com tributos federais (*)	**(41.863)**	(53.886)	**(52.319)**	(57.376)
(-) Antecipações/pagamentos no exercício	**-**	-	**(104.384)**	(34.645)
(=) Saldo final	**32.238**	26.769	**53.507**	75.546

(*) Compensações realizadas com saldo negativo de IRPJ e CSLL e Pedidos de Ressarcimento de PIS e COFINS.

21. Outras contas a pagar

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Antecipações de clientes	**33.729**	34.583	**33.817**	35.455
Antecip. de partes relacionadas (Nota 28)	**4.840**	4.840	**4.840**	4.840
Provisão de terrenos a pagar	**12.061**	12.342	**12.061**	12.342
Provisão de serviços de terceiros	**36.501**	30.961	**38.221**	15.687
Provisão de comissões e bonificações	**42.024**	14.137	**64.271**	24.458
Provisão de locação de veículos	**1.357**	5.669	**1.974**	6.619
Prov. de despesas com MKT e promoções	**11.450**	1.865	**20.675**	2.024
Outras provisões	**15.613**	1.495	**19.158**	23.783
	157.575	105.892	**195.017**	125.208
Circulante	**145.514**	91.697	**182.956**	111.013
Não circulante	**12.061**	14.195	**12.061**	14.195

22. Patrimônio líquido: a) Capital social: O capital social subscrito e integralizado em 31/12/2022 e 2021 é R$221.717 composto por 20.000.000 de ações ordinárias sem valor nominal, distribuídas como segue:

	31/12/2022 e 2021	
	Ações	**Valor**
NC Participações S.A.	19.800.000	219.500
Germed Farmacêutica LDA.	200.000	2.217
	20.000.000	221.717

Em 2021 a Companhia regularizou o capital social em R$9 para corroborar seu estatuto social. A regularização foi efetuada no grupo de lucros acumulados. Cada ação ordinária dará direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral Extraordinária dos Acionistas. Aos titulares das ações será atribuído, em cada exercício, um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido, calculado nos termos da legislação societária brasileira. b) Reserva de capital: *Reserva de incorporação de ágio:* Refere-se à contrapartida do ágio incorporado líquido da diferença entre seu valor e o benefício fiscal gerado pela sua amortização, o qual é proveniente da incorporação de ações da sua controladora EMS Investimentos S.A. A referida reserva poderá ser objeto de capitalização em futuras deliberações pela Assembleia. c) Reserva de lucros: *Reserva de incentivos fiscais:* O Grupo possui subvenção governamental representada pelo benefício creditício decorrente do Programa de Promoção do Desenvolvimento Econômico Integrado e Sustentável do Distrito Federal (PRO-DF), concedido em forma de empréstimo subsidiado obtido do Banco Regional de Brasília (BRB). O benefício econômico obtido é contabilizado como receita diferida e lançado no resultado em valores iguais de acordo com o prazo de vencimento dos referidos empréstimos. Parte substancial do empréstimo foi liquidada e a respectiva receita com subvenção foi reconhecida no resultado do exercício e, posteriormente, transferido para a rubrica incentivo fiscal no patrimônio líquido, como reserva de lucros, em 2014. Em 2016, devido a quitação do Programa Ideas ocorreu a realização de R$3.003. Contudo a Companhia ainda aguarda a realização do leilão para quitação do valor residual. O Grupo possui subvenção governamental representada pelo benefício direito de excluir da base de cálculo do IRPJ e CSLL os ganhos relacionados ao benefício fiscal do ICMS concedidos pelo Estado de São Paulo de acordo com a lei complementar 160 e em 2020, com base no parecer de assessores jurídicos a Companhia exerceu o direito de exclusão. Em 31/12/2022, os valores apurados e recolhidos originados a partir desta exclusão no montante de R$46.108 (R$19.587 em 2021) foram reconhecidos no resultado do exercício na rubrica de IRPJ e CSLL - correntes. Em 2022, conforme requerido na legislação do IRPJ os benefícios fiscais aproveitados foram destinados para a composição de reserva de incentivos fiscais limitado ao valor do lucro apurado no exercício no montante de R$40.691 (R$57.608 em 2021). *Reserva legal:* Constituída em conformidade com a legislação societária e o estatuto social, com base em 5% do lucro líquido do exercício até atingir 20% do capital social ou 30% do saldo do capital acrescido das reservas. Em 31/12/2022 e 2021, o Grupo não reconheceu como reserva legal o montante de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, por ter atingido o limite de 20% do capital social, conforme determina o art. 193 da Lei 6.404/86. *Reserva de lucros:* Constituída com o saldo do lucro líquido de 2022 e 2021 após a apropriação dos dividendos, constituição de reserva legal e constituição dos incentivos fiscais. O montante de lucros retidos em anos anteriores foi utilizado para distribuição de lucros, segundo determinado pela Assembleia Geral de Acionistas. O saldo remanescente da reserva de lucros será distribuído para os acionistas no exercício subsequente, conforme aprovação em assembleia. d) Dividendos: O estatuto social do Grupo prevê a distribuição de dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado na forma da lei societária, conforme cálculo demonstrado a seguir:

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Lucro líquido do exercício	**311.296**	315.021	**311.296**	315.021
(-) Subvenção para investimento	**(40.691)**	(57.608)	**(40.691)**	(57.608)
Base de cálculo dos dividendos	**270.605**	257.413	**270.605**	257.413
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	**67.651**	64.353	**67.651**	64.353
Saldo inicial	**528.184**	35.821	**533.313**	40.950
Dividendos distribuidos de anos anteriores aprovados no exercício	**-**	436.890	**-**	436.890
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)	**67.651**	64.353	**67.651**	64.353
(-) Pagamentos	**(120.766)**	(8.880)	**(125.711)**	(8.880)
Total dividendos a pagar	**475.069**	**528.184**	**475.253**	533.313

23. Receita operacional líquida: A reconciliação entre as vendas brutas e a receita líquida é como segue:

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Vendas brutas de produtos e serviços deduzindo os abatimentos comerciais	**6.411.816**	5.507.861	**7.110.663**	5.998.362
Impostos sobre vendas	**(1.056.791)**	(820.340)	**(1.123.555)**	(855.647)
Devoluções sobre vendas	**(249.342)**	(169.727)	**(280.733)**	(198.164)
Receita operacional líquida	**5.105.683**	4.517.794	**5.706.375**	4.944.551

24. Abertura de custos e despesas por natureza:

	Controladora		**Consolidado**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Matérias-primas e mat. de consumo	(2.750.447)	(2.472.542)	(2.989.721)	(2.574.920)
Salários e encargos sociais	(743.502)	(633.324)	(803.567)	(691.522)
Serv. de terceiros pessoa jurídica	(297.212)	(271.628)	(320.563)	(295.682)
Custos previdenciários	(190.800)	(164.734)	(203.963)	(178.348)
Custos de publicidade	(141.454)	(132.849)	(158.774)	(144.857)
Despesas de transporte	(122.643)	(115.316)	(144.751)	(134.037)
Amostras	(116.612)	(104.663)	(132.035)	(118.339)
Benefícios previstos em Lei	(72.689)	(60.003)	(76.886)	(64.217)
Material de limpeza e escritório	(66.565)	(57.960)	(66.719)	(58.073)
Viagens/estadias e refeições	(43.683)	(27.897)	(50.352)	(32.773)
Outros benefícios a empregados	(79.702)	(68.453)	(85.708)	(74.528)
Plano de participação nos resultados	(65.350)	(37.388)	(74.766)	(40.819)
Serviços de terceiros - manutenção e reparos	(47.074)	(45.341)	(48.346)	(47.082)
Encargos de depreciação, amortização e impairment	(40.135)	(45.547)	(40.937)	(45.595)
Encargos de amortização direito de uso	(35.925)	(31.806)	(29.664)	(35.516)
Energia elétrica, água e telefone	(20.870)	(19.178)	(20.943)	(18.616)
Combustíveis e lubrificantes	(25.419)	(20.027)	(27.411)	(21.983)
Provisão para perdas com processos judiciais	(33.416)	(49.819)	(96.082)	(51.602)
Comissões sobre vendas	(8.189)	(8.313)	(21.192)	(16.173)
Outras despesas, líquidas de outras receitas	20.325	5.688	53.367	(7.062)
Provisão para devolução	2.893	(1.639)	3.425	(2.241)
Reversão (provisão) para perdas de valor recuperável do contas a receber	679	933	1.054	1.767
Prov. p/ obsolescência de estoq.	(56.942)	(21.707)	(61.836)	(21.250)
	(4.934.732)	(4.383.513)	**(5.396.370)**	(4.673.468)
Custos das vendas	**(3.328.390)**	(2.924.689)	**(3.573.754)**	(3.030.275)
Despesas com vendas	**(395.093)**	(362.211)	**(463.516)**	(413.888)
Despesas administrativas	**(1.211.249)**	(1.096.613)	**(1.359.100)**	(1.229.305)
	(4.934.732)	(4.383.513)	**(5.396.370)**	(4.673.468)

25. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas:

	Controladora		**Consolidado**	
Outras Receitas	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Recuperação de impostos (i)	**77.866**	237.598	**84.738**	258.314
Baixa de investimentos	**5.452**	8.393	**5.452**	-
Receita de subvenção	**-**	3.497	**-**	3.497
Outras	**31.905**	18.520	**33.805**	28.328
Total de outras receitas	**115.223**	268.008	**123.995**	290.139
Outras Despesas				
Perda na baixa de investimento (ii)	**-**	-	**-**	(70.892)
Multas, impostos e taxas	**(38.553)**	(18.395)	**(45.410)**	(24.580)
Outras despesas	**(6.041)**	(7.711)	**(7.810)**	(14.840)
Total de outras despesas	**(44.594)**	(26.106)	**(53.220)**	(110.312)
Outras despesas (receitas), líquidas	**70.629**	241.902	**70.775**	179.827

(i) Refere-se substancialmente a contabilização da exclusão do ICMS das bases de cálculo do PIS e da COFINS conforme evidenciado na nota 14, seja na recuperação dos créditos anteriores ao periovo via processo administrativo, seja na exclusão dos créditos no período corrente. (ii) Valor é composto substancialmente pela baixa de investimentos evidenciados na nota explicativa 14.b.

26. Resultado financeiro:

	Controladora		**Consolidado**	
Receita financeira	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Variação cambial ativa	**132.688**	188.143	**132.870**	190.534
Rendimento de aplicação financeira	**31.110**	4.145	**43.102**	7.055
Juros de duplicatas a receber	**18.352**	71.782	**19.960**	72.790
Outras	**15.477**	5.133	**15.562**	4.284
Total da receita financeira	**197.627**	269.203	**211.494**	274.663
Despesa financeira				
Juros passivos	**(32.433)**	(30.711)	**(32.433)**	(32.163)
Variação cambial passiva	**(148.587)**	(204.563)	**(148.689)**	(206.575)
Arrendamento IFRS 16 - juros passivos	**(16.158)**	(11.112)	**(15.329)**	(12.085)
Outras	**(10.601)**	(2.956)	**(13.548)**	(3.167)
Total da despesa financeira	**(207.779)**	(249.342)	**(209.999)**	(253.990)
Despesas financeiras, líquidas	**(10.152)**	19.861	**1.495**	20.673

27. Lucro por ação - básico e diluído: O lucro básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias mantidas durante o exercício.

	2022	**2021**
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	**311.296**	315.021
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (milhares)	**20.000**	20.000
Lucro básico e diluído por ação - R$	**15,56**	15,75

Os lucros básico e diluído por ação são iguais, pois não há ações com possível efeito diluidor.

28. Partes relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos em 31/12/2022 e 2021, bem como as transações que influenciam os resultados dos exercícios, relativas às operações com partes relacionadas decorrem de transações da Companhia com suas partes relacionadas, as quais foram realizadas em condições definidas por elas e estão assim apresentadas:

i) Controladora

								2022
	Contas a receber	**Dividendos a receber**	**Outras contas a receber e adiantamentos**	**Fornecedores**	**Dividendos a pagar**	**Outras contas a pagar e adiantamentos**	**Compras**	**Prestação de serviços**	**Vendas**
EMS Sigma Pharma Ltda.	**244.073**	**707**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**309.609**
Germed Farmacêutica Ltda.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7.491**	**-**	**215.912**
Germed Farmacêutica LDA Portugal	**-**	**-**	**-**	**-**	**25.022**	**-**	**-**	**-**	**-**
Innoveren Pharma S.A.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4.840**	**-**	**-**	
Legrand Pharma Indústria Farmacêutica Ltda.	**49.647**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**480**	**-**	**219.189**
Luxbiotech Farmacêutica Ltda.	**-**	**-**	**12.446**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Multilab Indústria e Comércio de Medicamentos Ltda.	**8.945**	**-**	**-**	**49.822**	**-**	**-**	**84.445**	**-**	**354.662**
NC Participações S.A	**-**	**-**	**-**	**-**	**382.580**	**-**	**-**	**-**	**-**
Novamed Fabricação de Produtos Farmacêuticos Ltda.	**5.684**	**-**	**-**	**1.527.599**	**-**	**-**	**2.091.012**	**-**	**34.896**
Snellog	**-**	**-**	**-**	**3.533**	**-**	**-**	**-**	**43.524**	**-**
Outros	**5.153**	**-**	**522**	**19.483**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	313.502	**707**	**12.968**	**1.600.437**	**407.602**	**4.840**	**2.183.428**	**43.524**	**1.134.268**

								2021
	Contas a receber	**Dividendos a receber**	**Outras contas a receber e adiantamentos**	**Fornecedores**	**Dividendos a pagar**	**Outras contas a pagar e adiantamentos**	**Vendas**	**Compras**
NC Participações S.A.	-	-	-	-	529.454	-	-	-
Germed Farmacêutica LDA.	-	-	-	-	25.269	-	-	-
Germed Farmacêutica Ltda.	889	-	-	228	-	-	198.911	6.295
Multilab Indústria e Comércio de Medicamentos Ltda.	4.051	-	-	30.572	-	-	172.555	64.178
Legrand Pharma Indústria Farmacêutica Ltda.	981	-	-	-	-	-	207.909	526
EMS Sigma Pharma Ltda. (*)	176.772	707	-	376	-	-	343.950	-
Nova Química Farmacêutica S.A.		-	-	-	-	-	31.109	3.336
Lafiman Distribuidora de Medicamentos Ltda.	11.104	-	-	-	-	-	14.981	-
Luxbiotech Farmacêutica Ltda.	516	-	129.080	-	-	-	-	-
Novamed Fabricação de Produtos Farmacêuticos Ltda.	37.353	-	-	1.256.163	-	-	82.478	1.885.918
Instituto Vita Nova	-	-	3.539	-	-	-	-	-
Innoveren Pharma S.A.	-	-	-	-	-	4.840	-	-
Outras	4.187	-	1.906	10.297	-	-	17	-
	235.853	707	134.525	1.297.636	554.723	4.840	1.051.910	1.960.253

Os saldos de contas a receber de partes relacionadas são, principalmente, decorrentes de operações de vendas e vencem em até 120 dias. As contas a receber não têm garantias e não estão sujeitas a juros. As contas a pagar às partes relacionadas são, principalmente, decorrentes de operações de compras e constituição de provisão de dividendos a pagar.

ii) Consolidado:

								2022
	Contas a receber	**Outras contas a receber e adiantamentos**	**Fornecedores**	**Dividendos a pagar**	**Outras contas a pagar e adiantamentos**	**Compras**	**Prestação de serviços**	**Vendas**
Germed Farmacêutica Ltda.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7.568**	**-**	**216.102**
Germed Farmacêutica LDA Portugal	**-**	**-**	**-**	**25.022**	**-**	**-**	**-**	**-**
Innoveren Pharma S.A.	**-**	**-**	**-**	**-**	**4.840**	**-**	**-**	**-**
Multilab Indústria e Comércio de Medicamentos Ltda.	**9.516**	**-**	**98.884**	**-**	**-**	**123.473**	**-**	**364.077**
NC Participações S.A	**-**	**-**	**-**	**382.396**	**-**	**-**	**-**	**-**
Novamed Fabricação de Produtos Farmacêuticos Ltda.	**7.104**	**-**	**1.527.975**	**-**	**-**	**2.227.334**	**-**	**343.471**
Snellog	**-**	**-**	**3.546**	**-**	**-**	**-**	**48.659**	**-**
USK Underskin LLC	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outros	**9.565**	**522**	**19.616**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	26.185	**522**	**1.650.021**	**407.418**	**4.840**	**2.358.375**	**48.659**	**923.650**

								2021
	Contas a receber	**Dividendos a receber**	**Outras contas a receber e adiantamentos**	**Fornecedores**	**Dividendos a pagar**	**Outras contas a pagar e adiantamentos**	**Vendas**	**Compras**
NC Participações S.A.	-	-	-	-	534.584	-	-	-
Germed Farmacêutica LDA.		-	-	-	25.269	-	-	-
Germed Farmacêutica Ltda.	2.029	-	-	268	-	-	203.153	6.434
Multilab Indústria e Comércio de Medicamentos Ltda.	4.148	-	-	45.831	-	-	173.112	81.877
EMS Sigma Pharma Ltda. (*)		707	-	-	-	-		-
Nova Química Farmacêutica S.A.		-	-	-	-	-	31.109	12.082
Lafiman Distribuidora de Medicamentos Ltda.	33.597	-	-	-	-	-	18.658	-
Novamed Fabricação de Produtos Farmacêuticos Ltda.	44.436	-	-	1.256.072	-	-	366.876	1.982.691
Instituto Vita Nova		-	3.539	-	-	-	-	-
Innoveren Pharma S.A.		-	-	-	-	4.840	-	-
Outras	5.859	-	1.906	10.977	-	-	17	-
	90.069	707	5.445	1.313.148	559.853	4.840	792.925	2.083.084

continuação ☛

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

continuação ☛ **EMS S.A.** | CNPJ/MF nº 57.507.378/0003-65

a) Remuneração do pessoal chave da administração: A remuneração paga e a pagar ao pessoal chave da Administração, incluindo salários e encargos, participação nos lucros e outros benefícios, representa 4,82% das despesas com folha de pagamento no exercício de 31/12/2022 (6,08% em 31/12/2021). **29. Seguros:** O Grupo em que a Companhia atua mantém apólices globais de seguro de naturezas diversas, contratados com as principais seguradoras do país. Essas apólices foram definidas conforme o programa do Grupo e levaram em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. A cobertura de seguros do Grupo contra riscos operacionais, é de R$900.000 em 2022 (R$842.000 em 2021), e R$10.000 em 2022 e 2021 para responsabilidade civil. O Grupo não está prevendo ter quaisquer dificuldades para renovar nenhuma das apólices de seguro e acredita que a cobertura seja razoável em termos de valor e compatível com os padrões do setor no Brasil. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. **30. Eventos subsequentes:** Julgamento STF - "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 08/02/2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários nº 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A administração avaliou e concluiu que a Companhia não possui processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Luiz Carlos Borgonovi – Presidente
Thiago Cardoso T. Tavares – Diretor
Rodrigo Miranda Simões – Contador – CRC SP 1SP250809/O-7

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

À Diretoria e Acionistas da **EMS S.A. Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da EMS S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2022 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia, em 31/12/2022, 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:** 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 financeiras individuais e consolidadas". 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. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria 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 financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a diretoria 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 financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras 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 financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificados durante nossos trabalhos.

Campinas, 08 de março de 2023

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SP-027623/F

Cristiane Cléria S. Hilário
Contadora
CRC-1SP243766/O-8

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

3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A.

CNPJ/MF nº 08.145.855/0001-12

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

		Controladora			Consolidado		
	Nota	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Ativo			Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Ativo circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	3	**14.553**	2.005	9.555	**23.920**	44.934	58.816
Contas a receber de clientes	4	**56**	39	39	**53.028**	71.230	57.648
Imóveis a comercializar	5	–	–	–	**116.373**	161.452	173.906
Adiantamento a fornecedores		**1.982**	1.983	–	**2.237**	2.251	41
Impostos e contribuições a recuperar	6	**3.362**	3.017	2.600	**3.940**	3.549	3.216
Outros ativos	8	**289**	300	260	**8.163**	2.848	20.767
Total do ativo circulante		**20.242**	7.344	12.454	**207.661**	286.264	314.394
Ativo não circulante							
Contas a receber de clientes	4	–	–	–	**73.330**	89.133	103.275
Imóveis a comercializar	5	–	–	–	**193.102**	40.129	43.580
Partes relacionadas	7	**10.386**	10.877	11.296	**11.178**	10.468	11.290
Depositos judiciais	17.c	**493**	283	81	**9.348**	4.484	4.659
Outros ativos	8	**31.818**	29.262	67.940	**35.615**	29.262	67.940
Investimentos	9	**581.511**	375.232	414.421	**124.799**	91.486	90.225
Direito de uso	10	**1.864**	1.301	1.622	**2.424**	2.346	2.479
Imobilizado	10	**48**	56	66	**49**	56	74
Intangível		**9**	16	231	**9**	16	231
Total do ativo não circulante		**626.129**	417.027	495.657	**449.854**	267.380	323.753
Total do ativo		646.371	424.371	508.111	**657.515**	553.644	638.147

		Controladora			Consolidado		
	Nota	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Passivo e patrimônio líquido			Reapresentado	Reapresentado		Reapresentado	Reapresentado
Passivo circulante							
Empréstimos e financiamentos	11	**12.280**	25.256	130.869	**12.280**	25.256	130.869
Fornecedores	12	**455**	304	267	**5.723**	2.039	12.726
Obrigações pela compra de terrenos	13	–	–	–	**28.725**	29.493	32.230
Impostos e contribuições a recolher		**41**	94	72	**1.349**	1.870	2.044
Provisão para distrato	15	–	–	–	**7.454**	12.513	10.594
Salários e encargos a pagar		**2.283**	1.710	1.705	**2.284**	1.710	1.705
Outros passivos	14	**2.217**	11.399	4.853	**44.983**	57.038	66.773
Total do passivo circulante		**17.276**	38.763	137.766	**102.798**	129.919	256.941
Passivo não circulante							
Empréstimos e financiamentos	11	**56.480**	72.249	–	**56.480**	72.249	–
Partes relacionadas	7	**205.665**	134.292	132.682	**104.713**	108.265	114.294
Outros tributos diferidos	16.a	–	–	–	–	15.448	17.450
Provisão para contingências	17.a	**2.878**	6.415	4.677	**23.330**	37.648	46.943
Provisão para perdas em investimentos	9	**10.773**	–	49.207	**996**	–	1.553
Provisão para garantia	18	–	255	–	**13.093**	12.978	14.960
Obrigações pela compra de terrenos	13	–	–	–	**2.625**	2.625	–
Outros passivos	14	**2.634**	–	1.114	**901**	2.196	1.823
Total do passivo não circulante		**278.430**	213.211	187.680	**202.138**	251.409	197.023
Patrimônio líquido	19						
Capital social		**869.194**	712.274	360.091	**869.194**	712.274	360.091
Adiantamento p/ futuro aumento capital		–	–	352.183	–	–	352.183
Prejuízos acumulados		**(518.529)**	(539.877)	(529.609)	**(518.529)**	(539.877)	(529.609)
Patrimônio líquido atribuível a acionistas		**350.665**	172.397	182.665	**350.665**	172.397	182.665
Participações de não controladores		–	–	–	**1.914**	(81)	1.518
Total Patrimônio líquido		**350.665**	172.397	182.665	**352.579**	172.316	184.183
Total do passivo e patrimônio líquido		**646.371**	424.371	508.111	**657.515**	553.644	638.147

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

		Controladora		Consolidado	
	Nota	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
			Reapresentado		Reapresentado
Receita operacional líquida	20	**8.867**	10.034	**55.866**	164.558
Custo dos imóveis vendidos	21	–	–	**(37.467)**	(108.299)
Lucro bruto		**8.867**	10.034	**18.399**	56.259
Receitas (despesas) operacionais					
Com vendas	21	**(75)**	(937)	**(880)**	(17.312)
Gerais e administrativas	21	**(13.444)**	(18.942)	**(26.789)**	(60.820)
Resultado de equivalência patrimonial	9	**39.362**	7.939	**29.183**	(1.304)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	–	**35**	6.430	**(844)**	8.403
Lucro (Prejuízo) antes das receitas e despesas financeiras		**34.745**	4.524	**19.069**	(14.774)
Resultado financeiro					
Despesas financeiras	22	**(14.210)**	(15.051)	**(13.219)**	(16.694)
Receitas financeiras	22	**813**	231	**10.930**	26.051
		(13.397)	(14.820)	**(2.289)**	9.357
Lucro (Prejuízo) antes da provisão para o imposto de renda e contribuição social		**21.348**	(10.296)	**16.780**	(5.417)
Imposto de renda e contribuição social corrente	16.a	–	–	**(3.490)**	(5.044)
Imposto de renda e contribuição social diferido		–	28	**7.848**	799
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício					
		21.348	(10.268)	**21.138**	(9.662)
Atribuível aos:					
Acionistas controladores	–	**21.348**	(10.268)	**21.348**	(10.268)
Participações de não controladores	–	–	–	**(210)**	606
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		**21.348**	(10.268)	**21.138**	(9.662)

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
		Reapresentado		Reapresentado
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	**21.348**	(10.268)	**21.138**	(9.662)
Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Resultado abrangente do exercício	**21.348**	(10.268)	**21.138**	(9.662)
Atribuível aos:				
Acionistas controladores			**21.348**	(10.268)
Acionistas não controladores			**(210)**	606
			21.138	(9.662)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total	Participação de não controladores	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2021 (reapresentado)	**360.091**	**352.183**	**(529.609)**	**182.665**	**1.518**	**184.183**
Prejuizo do exercício	–	–	(10.268)	(10.268)	606	(9.662)
Integralização de capital (Nota 19)	352.183	(352.183)	–	–		–
Outras transações com não controladores	–	–	–	–	(2.205)	(2.205)
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	712.274	–	(539.877)	172.397	(81)	172.316
Lucro líquido do exercício	–	–	**21.348**	**21.348**	**(210)**	**21.138**
Adiantamento para futuro aumento de capital (Nota 19)	–	**147.920**	–	**147.920**	–	**147.920**
Aumento de capital social (Nota 19)	**156.920**	**(147.920)**	–	**9.000**	–	**9.000**
Outras transações com acionistas não controladores	–	–	–	–	**2.205**	**2.205**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**869.194**	–	**(518.529)**	**350.665**	**1.914**	**352.579**

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
		Reapresentado		Reapresentado
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	**21.348**	(10.296)	**16.780**	(5.417)
Depreciação e amortização	**1.947**	828	**2.068**	828
(Ganho) perda na alienação de imobilizado	**397**	–	**763**	–
Equivalência patrimonial	**(39.362)**	(7.939)	**(29.183)**	1.304
Provisão para perdas ao valor recuperável do contas a receber	–	–	**(143)**	297
Provisão para ajuste a valor presente	–	–	**(20.606)**	(9.966)
Provisão para garantia	**(255)**	255	**115**	(1.982)
Provisão para contingências	**(2.507)**	1.738	**(13.156)**	(7.290)
(Reversão) constituição de provisão para distrato	–	–	**(5.059)**	1.919
Constituição de provisão custo ou mercado imóveis a comercializar	–	–	**4.243**	(3.169)
Constituição (reversão) de provisão de juros	**11.395**	8.177	**11.395**	8.180
(Aumento) redução nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	**(17)**	–	**54.754**	10.679
Adiantamento a fornecedores	–	(1.983)	**14**	(2.210)
Imóveis a comercializar	–	–	**(117.241)**	34.766
Despesas antecipadas	**(9)**	(39)	**(7)**	(73)
Contingências e depósitos judiciais	**(210)**	(202)	**(4.864)**	175
Impostos a recuperar	**(398)**	(389)	**(8.852)**	(333)
Outros ativos	**(2.535)**	38.677	**(6.558)**	40.528
Partes relacionadas	**491**	419	**(710)**	830
Aumento (redução) nos passivos operacionais:				
Obrigações pela compra de terrenos	–	–	**(768)**	(112)
Fornecedores	**151**	37	**3.684**	(10.687)
Impostos e contribuições a recolher	–	22	–	(1.762)
Partes relacionadas a pagar	**71.373**	(5.421)	**(3.552)**	(13.060)
Salários e encargos a pagar	**573**	5	**574**	5
Outros passivos	**(5.976)**	12.964	**(12.596)**	(1.892)
Caixa gerado (consumido) nas operações	**(56.506)**	36.853	**(128.905)**	41.558
Juros pagos	**(5.120)**	(5.148)	**(5.120)**	(5.148)
Pagamento de processos judiciais	**(1.030)**	–	**(1.162)**	(2.005)
Impostos de renda e contribuição social pagos	–	–	**(3.150)**	(4.659)
Caixa líquido gerado pelas (consumido nas) atividades operacionais	**(50.256)**	31.705	**(138.337)**	29.746
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição do imobilizado e intangível	**(2.892)**	(10)	**(2.895)**	(11)
Aumento de capital social	**156.920**	–	**156.920**	–
Aquisição de investimentos	**(3.000)**	–	**–**	–
Adiantamento para futuro aumento de capital de controladas	**(103.630)**	–	**(4.086)**	–
Aumento (redução) de participação em investidas	**133.432**	(66.701)	**952**	(4.118)
Adiantamento para futura redução de investimento	**(182.946)**	62.622		
Caixa e equivalentes de caixa aplicado nas atividades de investimento	**(2.116)**	(4.089)	**150.891**	(4.129)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	–	110.000	–	110.000
Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos	**(35.020)**	(146.394)	**(35.020)**	(146.394)
Pagamento de arrendamentos	**(572)**	(772)	**(754)**	(900)
Participação de não controladores	–	–	**2.206**	(2.205)
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas (utilizado nas) atividades de financiamento	**(35.592)**	(37.166)	**(33.568)**	(39.499)
Aumento / (redução) líquido(a) do caixa e equivalentes de caixa	**12.548**	(7.550)	**(21.014)**	(13.882)
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	**2.005**	9.555	**44.934**	58.816
No final do exercício	**14.553**	2.005	**23.920**	44.934

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

1. Contexto operacional: A 3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A., pertencente ao Grupo NC, anteriormente denominada como ACS Incorporação S.A. ("Companhia"), foi constituída em 11 de maio de 2006 na forma de sociedade anônima de capital fechado, sediada na Avenida José de Souza Campos, 753, Município de Campinas, no Estado de São Paulo, e tem como objetivo e como atividade preponderante a compra e venda de imóveis, desmembramento e loteamento de terrenos, incorporações imobiliárias, construções de imóveis destinados à venda, e a prestação de serviços de consultorias em assuntos relativos ao mercado imobiliário, pesquisa, lavra, beneficiamento e comercio de minerais, especialmente argilas, areias, pedras, pedregulhos e cerâmicas, participar como sócia quotista em outras sociedades, e serviços de escritório e apoio administrativo. A Companhia participa nas seguintes controladas e coligadas:

Controlada e coligada	Participação % 2022	2021
3Z Lambda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,17%	99%
3Z Gama Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,73%	100%
3Z Castelo Empreendimentos Imobiliários SPE I Ltda.	99,80%	–
3Z Santa Clara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,49%	99%
3Z Beta Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,89%	100%
3Z Sigma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,45%	99%
3Z Delta Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,55%	100%
3Z Omega Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,80%	100%
3Z Sumaré Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,78%	99%
3Z Jacaranda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,87%	100%
3Z Jequitibá Empreendimentos Imobiliários Ltda.	70,00%	70%
3Z Alpha Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,71%	100%
3Z Jaguariuna Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,74%	100%
3Z Tucuma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,92%	100%
3Z Carnauba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,77%	100%
3Z Lotus Desenvolvimento Imobiliário Ltda.	100,00%	100%
3Z Paris Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	100%
3Z Araca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,88%	100%
3Z Vista Encanto SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,12%	97%
3Z Vista Solar SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	100%
3Z Vista Paisagem SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,97%	90%
3Z Vista Mirante SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,62%	98%
3Z Vista Horizonte SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	89,30%	92%
3Z Vista Brisa SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,97%	100%
3Z Franz Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	100%
3Z Manaca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	90%
3Z Vista Colina SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,46%	99%
3Z Vista Alameda SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,18%	100%
3Z Vista Aroma SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,86%	98%
3Z Vista Harmonia SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,81%	98%
3Z Vista Passeio SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,38%	98%
3Z Vista Recanto SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,95%	100%
3Z Jaborandi Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,97%	100%
Valimog Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	100%
3Z Inga Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	90%
3Z Jatobá Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,78%	100%
3Z Vista Panorama SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,11%	99%
3Z Vista Vereda SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,62%	99%
3Z Vista Cerrado SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,03%	99%
3Z Vista Araucaria SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	100%
Boulevard Viva Vista Empreendimentos Imobiliários Ltda.	87,68%	88%
3Z Ipanema Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,94%	100%
3Z Vista Esplanada SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,74%	99%
3Z Vista Bosque SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,94%	100%
3Z Vista Pomar SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,93%	100%
3Z Vista Plaza SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,50%	100%
3Z Pitangueira Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	100%
3Z Urbanismo I Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	100%
3Z Corretora de Bens Imobiliários Ltda.	99,96%	100%
3z Tokio Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z Genebra Empreendimento Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z Rio de Janeiro Empreendimento Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z Urb Loteamentos SPE Ltda.	50,00%	–
Sainte Anne Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	50%
3Z Botafogo Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z Ouro Verde Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z Guanabara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z São Francisco Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	100%
3Z Nova Campinas Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	–
3Z Dom Pedro Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	–
3Z Pinheiros Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	–
3Z Holy Burj Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	–
Ferreira De Araújo Imobiliário SPE Ltda.	25,00%	25%
Roberto Marinho Empreendimento Ltda.	60,00%	60%
Reserva das Araucárias Imobiliário	35,00%	35%
3Z Andrade Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	50%

Impactos da Covid-19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia: Os principais riscos e incertezas identificados que poderiam afetar as demonstrações financeiras identificados no setor de incorporação e construção estão demonstrados a seguir: • Clientes por incorporação de imóveis: eventuais aumentos da inadimplência pelo aumento do risco de crédito; • Estoques e custo orçado: reconhecimento de ociosidade dos custos fixos de produção, eventuais riscos relacionados a realização dos estoques e aumento dos custos de produção. Até o momento as operações da Companhia não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. A Companhia está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período de pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a administração do Grupo não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para o Grupo, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas. Impactos do conflito e sanções relacionadas à Ucrânia, Rússia e/ou Bielorrússia nos negócios da Companhia: Em 24 de fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala contra a Ucrânia, um de seus países vizinhos a sudoeste, marcando uma escalada acentuada para um conflito que começou em 2014. Em contrapartida, os Países ocidentais e outros começaram a impor sanções limitadas à Rússia quando reconheceu a independência da região de Donbas. Com o início dos ataques em 24 de fevereiro, muitos países adicionais começaram a aplicar sanções com o objetivo de paralisar a economia russa. As sanções foram amplas, visando indivíduos, bancos, empresas, trocas monetárias, transferências bancárias, exportações e importações. Como resultado a economia global passou a ser afetada pelo conflito, principalmente nos setores de grãos e gás natural. Até o presente momento o impacto do conflito é mínimo, tendo em vista que seus principais clientes e fornecedores atuam no mercado nacional. Apesar de toda a repercussão mundial e impactos negativos gerais em vários negócios, até o presente momento a guerra não trouxe consequências representativas para o setor de incorporação e construção brasileiro. A Administração vem acompanhando sistematicamente esses impactos e vem monitorando os potenciais impactos nas demonstrações financeiras e está preparada para adoção de medidas pontuais, se necessário. **2. Políticas contábeis adotadas: 2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras:** 2.1.1. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que incluem as normas, interpretações e orientações emitidos pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A Companhia, com base no § 6o, do artigo 177 da Lei no 6.404/76 está adotando o ofício circular e, portanto, está observando integralmente as interpretações, orientações e normas contábeis emitidas pela CVM para fins de elaboração de suas demonstrações financeiras, com exceção à divulgação das Demonstrações do Valor Adicionado (DVAs) aplicável somente para as companhias abertas de acordo com a NBC TG 09 – Demonstrações do Valor Adicionado. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram aprovadas na reunião da diretoria, realizada em 31 de março de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridas até esta data, que tiveram impactos sobre as referidas demonstrações financeiras. 2.1.1.1 Reapresentação de valores correspondentes: Para refletir as práticas contábeis de mercado e, consequentemente, para que os períodos sejam comparáveis, os administradores da Companhia, seguindo as orientações do "CPC 12", entenderam por realizar a adoção desse pronunciamento ajustando a valor presente o contas a receber, não representando impacto na situação econômico-financeira da Companhia e/ou que seja fora do curso normal dos seus negócios. Considerando que esta prática contábil deve ser aplicada retrospectivamente, a Companhia optou por reapresentar nas suas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022. Os saldos impactados pela adoção de tal norma, a fim de apresentar os quadros comparativos, seguindo as orientações estabelecidas pelo "CPC 23" estão demonstrados a seguir: a) Balanço patrimonial

	Controladora 31/12/2021			Consolidado 31/12/2021		
Ativo						
Ativo circulante	**Originalmente apresentado**	**Ajustes**	**Reapresentado**	**Originalmente apresentado**	**Ajustes**	**Reapresentado**
Contas a receber de clientes (a)	39	–	39	247.767	(176.537)	71.230
Imóveis a comercializar (b)	–	–	–	185.439	(23.987)	161.452
Outros ativos circulantes	7.305	–	7.305	53.582	–	53.582
Total do ativo circulante	**7.344**	–	**7.344**	**486.788**	**(200.524)**	**286.264**
Ativo não circulante						
Contas a receber de clientes (a)	–	–	–	2.363	86.770	89.133
Imóveis a comercializar (b)	–	–	–	–	40.129	40.129
Outros ativos (c)	29.262	–	29.262	45.404	(16.142)	29.262
Investimentos (d) / (e)	726.937	(351.705)	375.232	91.486	–	91.486
Outros ativos não circulantes	12.533	–	12.533	17.370	–	17.370
Total do ativo não circulante	**768.732**	**(351.705)**	**417.027**	**156.623**	**110.757**	**267.380**
Total do ativo	**776.076**	**(351.705)**	**424.371**	**643.411**	**(89.767)**	**553.644**
Passivo e patrimônio líquido						
Outros passivos (e)	81.728	(70.329)	11.399	57.038	–	57.038
Outros passivos circulantes	27.364	–	27.364	72.881	–	72.881
Total do passivo circulante	**109.092**	**(70.329)**	**38.763**	**129.919**	–	**129.919**
Partes relacionadas (f)	75.205	59.087	134.292	49.178	59.087	108.265
Outros passivos (e) / (f)	250.696	(250.696)	–	61.283	(59.087)	2.196
Outros passivos não circulantes	78.919	–	78.919	140.948		140.948
Total do passivo não circulante	**404.820**	**(191.609)**	**213.211**	**251.409**	–	**251.409**
Prejuízos acumulados (d)	(450.110)	(89.767)	(539.877)	(450.110)	(89.767)	(539.877)
Outros itens do patrimônio líquido	712.274	–	712.274	712.193	–	712.193
Total Patrimônio líquido	**262.164**	**(89.767)**	**172.397**	**262.083**	**(89.767)**	**172.316**
Total do passivo e patrimônio líquido	**776.076**	**(351.705)**	**424.371**	**643.411**	**(89.767)**	**553.644**

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

>>> **3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A.**

a) Balanço patrimonial

	Controladora			Consolidado		
	01/01/2021			01/01/2021		
Ativo						
Ativo circulante	**Originalmente apresentado**	**Ajustes**	**Reapresentado**	**Originalmente apresentado**	**Ajustes**	**Reapresentado**
Contas a receber de clientes (a)	39	–	39	243.735	(185.637)	58.098
Imóveis a comercializar (b)	–	–	–	217.036	(43.580)	173.456
Outros ativos circulantes	12.415	–	12.415	82.840	–	82.840
Total do ativo circulante	**12.454**	**–**	**12.454**	**543.611**	**(229.217)**	**314.394**
Ativo não circulante						
Contas a receber de clientes (a)	–	–	–	17.371	85.904	103.275
Imóveis a comercializar (b)	–	–	–	–	43.580	43.580
Investimentos (d) / (e)	711.470	(297.049)	414.421	90.225	–	90.225
Outros ativos não circulantes	81.236	–	81.236	86.673	–	86.673
Total do ativo não circulante	**792.706**	**(297.049)**	**495.657**	**194.269**	**129.484**	**323.753**
Total do ativo	**805.160**	**(297.049)**	**508.111**	**737.880**	**(99.733)**	**638.147**
						–
Passivo e patrimônio líquido						
Outros passivos (e) / (f)	254.225	(249.372)	4.853	118.829	(52.056)	66.773
Outros passivos circulantes	132.913	–	132.913	190.168	–	190.168
Total do passivo circulante	**387.138**	**(249.372)**	**137.766**	**308.997**	**(52.056)**	**256.941**
Partes relacionadas (e) / (f)	80.626	52.056	132.682	62.238	52.056	114.294
Outros passivos não circulantes	54.998	–	54.998	82.729	–	82.729
Total do passivo não circulante	**135.624**	**52.056**	**187.680**	**144.967**	**52.056**	**197.023**
Prejuízos acumulados (d)	(429.876)	(99.733)	(529.609)	(429.876)	(99.733)	(529.609)
Outros itens do patrimônio líquido	712.274	–	712.274	713.792	–	713.792
Total Patrimônio líquido	**282.398**	**(99.733)**	**182.665**	**283.916**	**(99.733)**	**184.183**
Total do passivo e patrimônio líquido	**805.160**	**(297.049)**	**508.111**	**737.880**	**(99.733)**	**638.147**

b) Demonstração de resultado

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021			31/12/2021		
	Originalmente apresentado	**Ajustes**	**Reapresentado**	**Originalmente apresentado**	**Ajustes**	**Reapresentado**
Receita operacional líquida (a)	10.034	–	10.034	154.592	9.966	164.558
Custo dos imóveis vendidos	–	–	–	(108.299)	–	(108.299)
Lucro bruto	10.034	–	10.034	46.293	9.966	56.259
Receitas/ (despesas) operacionais						
Resultado de equivalência patrimonial (d)	(2.027)	9.966	7.939	(1.304)	–	(1.304)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(13.449)	–	(13.449)	(69.729)	–	(69.729)
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro	(5.442)	9.966	4.524	(24.740)	9.966	(14.774)
Resultado financeiro	(14.820)	–	(14.820)	9.357	–	9.357
Prejuízo antes dos impostos	(20.262)	9.966	(10.296)	(15.383)	9.966	(5.417)
Imposto de renda e contribuição social	28	–	28	(4.245)	–	(4.245)
Prejuízo do exercício	**(20.234)**	**9.966**	**(10.268)**	**(19.628)**	**9.966**	**(9.662)**
Atribuível aos:						
Acionistas controladores				(20.234)	9.966	(10.268)
Participações de não controladores				606	–	606
Prejuízo do exercício				**(19.628)**	**9.966**	**(9.662)**

Os reflexos contábeis correspondentes estão resumidos abaixo: (a) Efeito do cálculo de ajuste a valor presente (AVP) sobre o saldo de contas a receber de clientes, considerando taxas entre 10% a 12% para 31 de dezembro de 2021 e em 01 de janeiro de 2021 (saldo de abertura); (b) Segregação entre circulante e não circulante para realização dos imóveis a comercializar, tendo como base a expectativa de entrega de obras em andamento; (c) Reclassificação de ativos disponíveis para venda para Imóveis a comercializar; (d) Reflexo do ajuste a valor presente (AVP) sobre as vendas de curto e longo prazo realizado pelas controladas; (e) Reclassificação dos adiantamentos realizados pelas SPEs (controladas) para a controladora com a natureza de futura redução de capital e que ainda não foram registradas na Junta Comercial; (f) Reclassificação de valores referentes a transações com partes relacionadas. Os impactos nas demonstrações de resultados abrangentes, demonstração das mutações do patrimônio líquido e demonstração do fluxo de caixa não são relevantes para a apresentação da reconciliação. **2.1.2. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando informado de outra forma, conforme descrito no resumo das principais práticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos. **2.1.3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (a moeda funcional). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação. **2.2. Base de consolidação das demonstrações financeiras:** Nas demonstrações financeiras individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com os seguintes critérios: • Eliminação dos saldos de contas do ativo e passivo, entre as empresas consolidadas; • Eliminação dos investimentos e resultado da equivalência patrimonial nas empresas consolidadas contra o respectivo patrimônio líquido da empresa investida; • Eliminação das receitas e despesas decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas; • Eliminação do lucro nos estoques e venda de ativo imobilizado, quando aplicável, oriundo de vendas entre as empresas consolidadas; As seguintes práticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas: a) Controladas: Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades estruturadas) nas quais a Companhia detém o controle. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito a retorno variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle e transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle. Os investimentos em empresas controladas são reconhecidos pelo método de equivalência patrimonial (MEP) desde a data que o controle é adquirido. Transações entre empresas, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (impairment) do ativo transferido. As práticas contábeis e estimativas da controlada são consistentes com as práticas contábeis e estimativas adotadas pela Companhia. Adicionalmente a controlada segue o mesmo exercício social da Empresa, encerrado em 31 de dezembro de cada ano. A Companhia trata as transações com participações de quotistas não controladores, como transações com proprietários de ativos de suas controladas. Para as compras de participações de acionistas não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações de acionistas não controladores também são registrados no patrimônio líquido. As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas, consistentes com as práticas contábeis descritas na Nota Explicativa no 2.3. **2.3. Principais práticas contábeis: a) Apuração e apropriação do resultado de incorporação e loteamento: (i)** Nas vendas a prazo de unidade concluída: a receita é reconhecida no momento em que a venda é efetivada, independente do prazo de recebimento do valor contratual; e **(ii)** Nas vendas de unidades não concluídas, sobre os aspectos relacionados à transferência de controle, a Companhia adota o CPC 47 – "Receitas de Contratos com Clientes" / IFRS 15, contemplando também as orientações contidas no Ofício Circular CVM/SNC/SEP no 02/2018, de 12 de dezembro de 2018, o qual estabelece procedimentos contábeis referentes ao reconhecimento, mensuração e divulgação de certos tipos de transações oriundas de contratos de compra e venda de unidade imobiliária não concluída nas companhias abertas brasileiras do setor de incorporação imobiliária. As receitas de vendas, os custos de terrenos e de construção são apropriados ao resultado utilizando-se o método do percentual de conclusão de cada empreendimento, conhecido como método POC (*percentage of conclusion*), sendo esse percentual mensurado em razão do custo incorrido contratado em relação ao custo total orçado dos respectivos empreendimentos, incluindo os custos de projetos e terreno, e a receita é apurada multiplicando-se este percentual (POC) pelas vendas contratadas. As receitas de vendas apuradas, conforme o item (i) acima, incluindo a atualização monetária, líquida das parcelas já recebidas, são contabilizadas como contas a receber. Valores recebidos e superiores às receitas contabilizadas são registrados como adiantamento de clientes e os juros pré-fixados, incidentes após a entrega das chaves, são apropriados ao resultado observando o regime de competência, independentemente de seu recebimento. Orçamentos de obras: Os custos orçados totais, compostos pelos custos incorridos e custos previstos a incorrer para o encerramento das obras, são regularmente revisados, conforme a evolução das obras, e os ajustes com base nesta revisão são refletidos nos resultados da Companhia e de suas controladas de acordo com o método contábil utilizado. Os efeitos de tais revisões afetam o resultado prospectivamente. Comissões sobre as vendas: As comissões sobre vendas das unidades imobiliárias são encargos arcados pela entidade de incorporação imobiliária, as despesas incorridas são registradas no resultado na rubrica de "Despesas comerciais" (com vendas) no momento que são incorridas. **b) 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, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa, quando aplicável e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. **c) Aplicações financeiras:** De acordo com a política de aplicações financeiras estabelecida, a administração da Companhia e de suas controladas elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, segundo avaliação do rating de crédito da contraparte em questão, percentual máximo de exposição por instituição de acordo com o rating e percentual máximo do patrimônio líquido do banco. **d) Contas a receber de clientes:** Os saldos de contas a receber são apresentados ao valor presente e de realização, deduzidos da provisão para perdas por recuperação ao valor recuperável do contas a receber, reconhecidos de acordo com o critério descrito na Nota Explicativa no 4. Quando concluída a construção, a totalidade do contas a receber estará apropriado contabilmente sendo os juros e variações monetárias apropriados ao resultado financeiro quando auferidos, obedecendo ao regime de competência. Sua classificação como circulante é estruturada sobre sua projeção de realização financeira, sendo registrados como circulante as parcelas previstas a vencer para os próximos 12 meses de forma limitada aos montantes societários reconhecidos. Caso contrário, são demonstrados como não circulante. **e) Imóveis a comercializar:** No período de construção os imóveis são avaliados ao custo de construção ou aquisição, ou valor de mercado, dos dois, o menor. O custo dos imóveis é formado por gastos com: aquisição de terrenos, materiais, mão de obra aplicada e gastos com incorporação, bem como juros decorrentes dos financiamentos para produção. A classificação do estoque de terrenos e construções em andamento entre curto e longo prazo é feita tendo como base a expectativa de lançamento do empreendimento. A Companhia adquire os terrenos para futuras incorporações, com condições de pagamento em moeda corrente, por meio da participação na receita do empreendimento ou por meio de permuta física, com o compromisso de entrega de unidades imobiliárias do empreendimento a ser desenvolvido nos respectivos terrenos ou em outros empreendimentos. A Companhia e suas investidas revisam anualmente o valor contábil dos imóveis a comercializar e terrenos para futuras incorporações, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar que seu valor realizável líquido é menor que o valor registrado. O critério dessa avaliação leva em consideração a expectativa de lançamento dos empreendimentos imobiliários, o fluxo de caixa projetado descontado e o valor de mercado dos imóveis. **f) Impostos e contribuições a recuperar:** A Companhia contém saldos de impostos a recuperar provenientes, substancialmente de Programa de Integração Social (PIS), Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS), Contribuição Social sobre o Lucro líquido (CSLL), com a alíquota de 4,65% e Imposto de renda retido na Fonte (IRF), que varia entre 1% e 1,5%.Estas contribuições são relativas, principalmente, a serviços prestados por pessoas jurídicas. **g) Imobilizado:** O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescido, quando aplicável, de juros capitalizados durante o período de construção, para os casos de ativos qualificáveis, líquido de depreciação acumulada e de provisão para redução ao valor recuperável de ativos para os bens paralisados e sem expectativa de reutilização ou realização. A depreciação é computada pelo método linear e com base na vida útil estimada de cada bem, conforme taxas demonstradas na nota expli cativa no 10.

	Vida útil estimada (2022 e 2021)
Instalações	05
Máquinas e equipamentos	10
Equipamentos de informática	05
Móveis e utensílios	10

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Companhia, originados de operações de arrendamento do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo de financiamento, sendo os ativos também submetidos às depreciações calculadas de acordo com as vidas úteis estimadas dos respectivos bens. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado. **h) Avaliação do valor recuperável dos ativos (exceto ágio):** A Companhia avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e as perdas por *impairment* são incorridas somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um evento de perda) e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável. Os critérios que a Companhia usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem: **(i)** Dificuldade financeira relevante do emissor ou devedor; **(ii)** Uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal; **(iii)** A Companhia, por razões econômicas ou jurídicas relativas à dificuldade financeira do tomador de empréstimo, estende ao tomador uma concessão que um credor normalmente não consideraria; **(iv)** Torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira; **(v)** O desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras; e **(vi)** Dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos, embora a diminuição não possa ainda ser identificada com os ativos financeiros individuais na carteira, incluindo; condições econômicas nacionais ou locais que se correlacionam com as inadimplências sobre os ativos na carteira. O montante da perda por *impairment* é mensurada como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Como um expediente prático, a Companhia pode mensurar o *impairment* com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável. Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado. **i) Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido:** As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado. O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço em que a Companhia atua e gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório. O imposto de renda e a 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 financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a 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). **j) Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos 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 total a pagar 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 e financiamentos são registrados com base nos juros contratuais de cada operação, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11. **k) Instrumentos financeiros:** O CPC 48 Instrumentos Financeiros é vigente para exercícios findos a partir de 1° de janeiro de 2018. Esta norma contém três categorias principais para classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros: (i) Custo Amortizado; (ii) Valor Justo registrado por meio de Outros Resultados Abrangentes; e (iii) Valor Justo registrado por meio do Resultado do Exercício (categoria residual). A Companhia realizou uma avaliação de impacto detalhado na adoção da nova norma e identificou os seguintes aspectos: O CPC 48 apresenta uma abordagem de classificação e mensuração de ativos financeiros que refletem o modelo de negócios em que os ativos são administrados e suas características de fluxo de caixa. Com relação aos passivos financeiros, requer que a mudança no valor justo do passivo financeiro designado ao valor justo contra o resultado, que seja atribuível a mudanças no risco de crédito daquele passivo, seja apresentada em outros resultados abrangentes e não na demonstração do resultado, a menos que tal reconhecimento resulte em uma incompatibilidade na demonstração do resultado. *Mensuração:* Os ativos e passivos financeiros devem inicialmente ser valorados pelo seu valor justo. Os critérios para determinar o valor justo dos ativos e passivos financeiros foram (i) o preço cotado em um mercado ativo ou, na ausência deste e (ii) a utilização de técnicas de avaliação que permitam estimar o valor justo na data da transação levando-se em consideração o valor que seria negociado entre partes independentes, conhecedoras da transação e com interesse em realizá-la. A mensuração posterior de ativos e passivos financeiros segue o método do valor justo ou do custo amortizado, conforme a categoria. O custo amortizado corresponde: • Ao valor reconhecido inicialmente para o ativo ou passivo financeiro; • Menos as amortizações de principal; e • Mais/menos juros acumulados pelo método da taxa de juros efetiva. Os efeitos da mensuração posterior dos ativos e passivos financeiros são alocados diretamente ao resultado do período. Ativos e passivos de longo prazo com características de instrumentos financeiros são registrados inicialmente pelo seu valor presente. *Reconhecimento:* As compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação, ou seja, na data em que a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos de transação são debitados na demonstração do resultado. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor dos demais ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são registrados na demonstração do resultado nas rubricas "Receitas" ou "Custos" respectivamente, no período em que ocorrem. *Desreconhecimento:* Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando: • Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ou • A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Empresa transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Empresa nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo. Os ativos financeiros da Companhia incluem, principalmente, caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e partes relacionadas. Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, passivos financeiros ao custo amortizado ou como derivativos designados como instrumentos de hedge em um hedge efetivo, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros da Comanhia incluem, principalmente, fornecedores, empréstimos e financiamentos e partes relacionadas. Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado. A Companhia não possui transações de *Hedge Accounting* em 31 de dezembro de 2022 e 2021. *Compensação de instrumentos financeiros:* Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. *Outros passivos financeiros:* Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. *Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:* O CPC 48 (IFRS 09) substituiu o modelo de perdas incorridas por um modelo prospectivo de perdas esperadas. Esta nova abordagem exige um julgamento relevante sobre como as mudanças em fatores econômicos afetam as perdas esperadas de crédito, que serão determinadas com base em probabilidades ponderadas. A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado. As perdas de crédito esperadas é a estimativa ponderada pela probabilidade da perda de crédito. A Companhia mensura as provisões para perdas com contas a receber de clientes em montantes equivalentes as perdas de crédito esperadas para a vida inteira que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplemento ao longo da vida esperada do instrumento financeiro. Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, a Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Companhia não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. A Companhia estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. A Companhia considera um ativo financeiro em situação de inadimplemento quando os pagamentos contratuais estão vencidos há 120 dias. No entanto, em certos casos, a Companhia também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplemento quando informações internas ou externas indicam ser improvável a Companhia receber integralmente os valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pela Companhia. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais. A Companhia não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Companhia para a recuperação dos valores devidos. **l) Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Diretoria, a Companhia registrou o ajuste a valor presente de seus ativos e passivos. **m) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicoss futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial 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. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **2.4. Principais julgamentos e estimativas contábeis:** Na aplicação das práticas contábeis descritas na Nota Explicativa no 2.3, a administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período ou períodos posteriores, caso a revisão afete tanto o período presente como períodos futuros. A seguir, são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis: a) Provisões para contingências: A Companhia e suas controladas são parte de diversos processos judiciais e administrativos, como descrito na Nota Explicativa no 17. Provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A administração acredita que essas provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão corretamente apresentadas nas demonstrações financeiras de acordo com o CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes onde uma provisão deve ser constituída quando: (a) A entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado; (b) Seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e (c) Possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação. Se essas condições não forem satisfeitas, nenhuma provisão deve ser reconhecida. b) Provisão para perdas por recuperação ao valor recuperável do contas a receber: É constituída quando existe expectativa de que o crédito não será realizado. A constituição é realizada com base em política interna, a qual leva em consideração os títulos de contas a receber vencidos há mais de 120 dias, conforme demonstrado na Nota Explicativa no 4. Diante desta análise, deve-se aplicar sobre a base o valor da tabela de vendas, e sobre tal valor aplicar a taxa de desconto praticada pelo departamento Comercial, a taxa média das comissões e alíquotas de impostos de acordo com cada regime de tributação. Com base em tal cálculo, teremos o valor realizável líquido. Com base nas informações obtidas com a aplicação das regras, devem-se avaliar os valores em aberto por cliente o valor líquido realizável. Se o valor líquido realizável for superior ao valor em aberto no contas a receber do cliente, não é necessário constituir provisão, caso o valor seja inferior, a diferença de valor deverá ser provisionada. c) Provisão para distrato: As provisões para distrato foram constituídas por deliberação da administração, conforme Nota Explicativa no 15, onde classifica os contratos em aberto há mais de 120 dias na carteira de inadimplentes. Do valor líquido recebido em caixa, por contrato, calcula-se um percentual do valor recebido da unidade distratada, ao cliente em questão, onde o percentual de devolução é avaliado trimestralmente, de acordo com a base histórica praticada pela 3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A. d) Provisão para garantia: As provisões para garantia são calculadas utilizando o percentual de 3% sobre o valor das vendas, considerando o período de 05 anos após a entrega da obra pela construtora, como descrito na Nota Explicativa no 18. O percentual utilizado foi calculado com base na prática adotada atualmente pelo mercado. e) Provisão de custo ao mercado: A provisão de custo ao mercado consiste quando o ativo está desvalorizado e seu valor contábil excede seu valor recuperável (venda). Sendo assim, o valor dos estoques deve ser registrado contabilmente pelo menor valor entre o custo e o preço de venda. O cálculo da provisão consiste em avaliar o valor médio de venda por unidade, considerando as dez últimas vendas do empreendimento em questão, com o valor de venda realizável, comparando com o saldo de imóveis a comercializar registrado em sistema, onde diante deste cenário, a provisão é constituída quando o saldo de imóveis a comercializar registrado na contabilidade é maior que o valor de venda realizável. Caso contrário, a provisão não é constituída. **2.5. Novas normas contábeis - novas e alterações/atualizações ocorridas:** a) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022. A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2022 (exceto quando indicado de outra forma). A empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1): As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como: • Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e • Referências à Estrutura conceitual. A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022. Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato: Um contrato oneroso é um contrato sob o qual os custos inevitáveis de cumprir as obrigações decorrentes do contrato (ou seja, os custos que a empresa não pode evitar porque possui o contrato) excedem os benefícios econômicos esperados a serem recebidos. As alterações especificam que, ao avaliar se um contrato é oneroso ou gerador de perdas, a entidade precisa incluir custos que se relacionam diretamente com um contrato de fornecimento de bens ou serviços, incluindo custos incrementais (por exemplo, os custos de mão de obra direta e materiais) e um alocação de custos diretamente relacionados às atividades do contrato (por exemplo, depreciação de equipamentos usados para cumprir o contrato e custos de gerenciamento e supervisão do contrato). Os custos gerais e administrativos não estão diretamente relaciona dos a um contrato e são excluídos, a menos que sejam explicitamente cobrados da contraparte nos termos do contrato. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia já que não foi identificado nenhum contrato como oneroso. Referências à Estrutura conceitual: As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos. As alterações adicionam uma exceção ao princípio de reconhecimento da IFRS 3 Business Combinations (equivalente ao CPC 15 (R1) - Combinação de negócios) para evitar a emissão de potenciais ganhos ou perdas do 'dia 2' decorrentes de passivos e passivos contingentes que estariam dentro do escopo da IAS 37 Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets (equivalente ao CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) ou IFRIC 21 Levies, se incorridas separadamente. A exceção exige que as entidades apliquem os critérios da IAS 37 ou IFRIC 21, respectivamente, em vez da Estrutura Conceitual, para determinar se existe uma obrigação presente na data de aquisição. As alterações também adicionam um novo parágrafo à IFRS 3 para esclarecer que os ativos contingentes não se qualificam para reconhecimento na data de aquisição. De acordo com as disposições transitórias, a empresa aplica as alterações prospectivamente, ou seja, para combinações de negócios que ocorram após o início do período de relatório anual em que aplica as alterações pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia uma vez que não existiam ativos, passivos ou passivos contingentes no âmbito dessas alterações que surgiram durante o período. IFRS 1 *First-time Adoption of International Financial* Subsidiária como adotante pela primeira vez: A alteração permite que uma subsidiária que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1 (equivalente ao CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) mensurar as diferenças cumulativas de conversão usando os valores reportados nas demonstrações financeiras consolidadas da controladora, com base na data de transição da controladora para a IFRS, se nenhum ajuste foi feito para consolidação procedimentos e para os efeitos da combinação de negó cios em que a controladora adquiriu a controlada. Esta alteração também se aplica a uma coligada ou joint venture que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia por não ser uma adoptante pela primeira vez. IFRS 9 *Financial Instruments* - Taxas no teste de '10 por cento' para baixa de passivos financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros): A alteração esclarece as taxas que uma entidade inclui ao avaliar se os termos de um passivo financeiro novo ou modificado são substancialmente diferentes dos termos do passivo financeiro original. Essas taxas incluem apenas aquelas pagas ou recebidas entre o mutuário e o credor, incluindo as taxas pagas ou recebidas pelo mutuário ou pelo credor em nome do outro. De acordo com as disposições transitórias, a Companhia aplica a emenda aos passivos financeiros que são modificados ou trocados no ou após o início do período de relatório anual em que a entidade aplica a emenda pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia, pois não houve modificações nos instrumentos financeiros da Companhia durante o período. IAS 41 *Agriculture* - Tributação em mensuração a valor justo (equivalente ao CPC 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola): A alteração remove a exigência do

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

>>> **3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A.**

parágrafo 22 da IAS 41 de que as entidades excluam os fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo dos ativos dentro do escopo da IAS 41. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia uma vez que não possuía ativos no âmbito da IAS 41 à data de relato. b) Normas emitidas, mas ainda não vigentes: As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende ado-tar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. IFRS 17 - Contratos de seguro: Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50 - Contratos de Seguro que substituiu o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Ao en-trar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituiu a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elemen-tares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação dis-cricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por: Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (aborda-gem de taxa variável). Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para con-tratos de curta duração. A IFRS 17 e CPC 50 vigoram para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica a Empresa. Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação. Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a empresa avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação. Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis). Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimati-vas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da empresa. Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A Companhia está atualmente revisitando as divulgações das políticas contábeis para confirmar que estão consistentes com as alterações requeridas. Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais. As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. A Companhia está atualmente avaliando o impacto dessas alterações. **2.6. Gestão de riscos e instrumentos financeiros:** a) Considerações gerais e políticas: A Companhia e suas controladas contratam operações envolvendo instrumentos financeiros, quando aplicável, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras. São contratados aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos. A classificação depende da finalidade para qual foram adquiridos. A administração determina sua classificação no seu reconhecimento inicial. A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela administração da Companhia. A Companhia reconhece seus recebíveis inicialmente na data em que foram faturados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. b) Gestão de risco financeiro: Fatores de risco financeiro: As atividades da companhia o expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (risco de taxa de juros e risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez. O Conselho de administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa. *b.1) Risco de mercado:* A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças nas taxas de juros. *Risco de taxa de juros:* O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos longo prazo. A administração da Companhia tem como política manter os indexadores de suas exposições às taxas de juros ativas e passivas atreladas a taxas pós-fixadas. As aplicações financeiras e os empréstimos e financiamentos, são corrigidos pelo CDI pós-fixado, conforme contratos firmados com as instituições financeiras. Para a análise de sensibilidade das taxas de juros sobre os empréstimos e aplicações financeiras, a Administração adotou como cenário provável os valores reconhecidos contabilmente. Como referência, aos demais cenários foram considerados a deterioração e apreciação sobre a taxa de juros flutuante utilizada para apuração nos registros contábeis. Os cenários foram estimados com uma apreciação e desvalorização de 25% e 50%, respectivamente, da taxa de juros no cenário provável. A tabela abaixo demonstra os eventuais impactos no resultado na hipótese dos respectivos cenários apresentados para essas operações:

Exposição e análise de sensibilidade das taxas de juros: i) *Controladora*

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Apreciação de 25% %	Apreciação de 25% Valor	Apreciação de 50% %	Apreciação de 50% Valor
14.553	Alta do CDI	Aplicação financeira	30/01/2023	10,55%	1.535	13,19%	1.919	15,82%	2.303
14.553					**1.535**		**1.919**		**2.303**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Deterioração de 25% %	Deterioração de 25% Valor	Deterioração de 50% %	Deterioração de 50% Valor
14.553	Baixa do CDI	Aplicação financeira	30/01/2023	10,55%	1.535	7,91%	1.151	5,27%	768
14.553					**1.535**		**1.151**		**768**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Apreciação de 25% %	Apreciação de 25% Valor	Apreciação de 50% %	Apreciação de 50% Valor
501	Alta do CDI	Aplicação financeira	21/01/2022	3,92%	20	4,89%	25	5,87%	29
1.398	Alta do CDI	Aplicação financeira	13/06/2022	3,92%	55	4,89%	68	5,87%	82
1.899					**75**		**93**		**111**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Deterioração de 25% %	Deterioração de 25% Valor	Deterioração de 50% %	Deterioração de 50% Valor
501	Baixa do CDI	Aplicação financeira	21/01/2022	3,92%	20	2,94%	15	1,96%	10
1.398	Baixa do CDI	Aplicação financeira	13/06/2022	3,92%	55	2,94%	41	1,96%	27
1.899					**75**		**56**		**37**

ii) *Consolidado*

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Apreciação de 25% %	Apreciação de 25% Valor	Apreciação de 50% %	Apreciação de 50% Valor
7.683	Alta do CDI	Aplicação financeira	27/02/2023	11,60%	891	14,50%	1.114	17,40%	1.337
14.396	Alta do CDI	Aplicação financeira	30/01/2023	10,55%	1.518	13,19%	1.898	15,82%	2.278
22.079					**2.409**		**3.012**		**3.615**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Deterioração de 25% %	Deterioração de 25% Valor	Deterioração de 50% %	Deterioração de 50% Valor
7.683	Baixa do CDI	Aplicação financeira	27/02/2023	11,60%	891	8,70%	669	5,80%	446
14.396	Baixa do CDI	Aplicação financeira	30/01/2023	10,55%	1518	7,91%	1139	5,27%	759
22.079					**2.409**		**1.808**		**1.205**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Apreciação de 25% %	Apreciação de 25% Valor	Apreciação de 50% %	Apreciação de 50% Valor
11.584	Alta do CDI	Aplicação financeira	02/03/2022	3,92%	454	4,89%	567	5,87%	680
11.530	Alta do CDI	Aplicação financeira	14/07/2023	3,26%	376	4,08%	470	4,89%	564
7.556	Alta do CDI	Aplicação financeira	20/06/2022	3,92%	296	4,89%	370	5,87%	444
1.220	Alta do CDI	Aplicação financeira	29/03/2022	3,70%	45	4,62%	56	5,55%	68
1.144	Alta do CDI	Aplicação financeira	31/01/2022	4,70%	54	5,87%	67	7,05%	81
33.034					**1.225**		**1.530**		**1.837**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Deterioração de 25% %	Deterioração de 25% Valor	Deterioração de 50% %	Deterioração de 50% Valor
11.584	Baixa do CDI	Aplicação financeira	02/03/2022	3,92%	454	2,94%	340	1,96%	227
11.530	Baixa do CDI	Aplicação financeira	14/07/2023	3,26%	376	2,45%	282	1,63%	188
7.556	Baixa do CDI	Aplicação financeira	20/06/2022	3,92%	296	2,94%	222	1,96%	148
1.220	Baixa do CDI	Aplicação financeira	29/03/2022	3,70%	45	2,77%	34	1,85%	23
1.144	Baixa do CDI	Aplicação financeira	31/01/2022	4,70%	54	3,52%	40	2,35%	27
33.034					**830**		**622**		**415**

iii) *Controladora e Consolidado*

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Apreciação de 25% %	Apreciação de 25% Valor	Apreciação de 50% %	Apreciação de 50% Valor
68.760	CRI ICVM no 476 (a)	Empréstimo (passivo)	100	5.120	125	6.400	150	7.680
68.760				5.120		6.400		7.680

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Deterioração de 25% %	Deterioração de 25% Valor	Deterioração de 50% %	Deterioração de 50% Valor
68.760	CRI ICVM no 476 (a)	Empréstimo (passivo)	100	5.120	75	3.840	50	2.560
68.760				5.120		3.840		2.560

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Apreciação de 25% %	Apreciação de 25% Valor	Apreciação de 50% %	Apreciação de 50% Valor
97.505	CRI ICVM no 476 (a)	Empréstimo (passivo)	100	1.804	125	2.255	150	2.706
97.505				1.804		2.255		2.706

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Deterioração de 25% %	Deterioração de 25% Valor	Deterioração de 50% %	Deterioração de 50% Valor
97.505	CRI ICVM no 476 (a)	Empréstimo (passivo)	100	1.804	75	1.353	50	902
97.505				1.804		1.353		902

b.2) Risco de crédito: A Companhia e suas controladas estão sujeitas a riscos de crédito relacionados aos instrumentos financeiros contratados na gestão de seus negócios. Consideram baixo o risco de não liquidação das operações que mantêm em instituíções financeiras com as quais operam, que são consideradas pelo mercado como de primeira linha. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas de acordo com os limites determinados pelo Conselho de administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. *b.3) Risco de liquidez:* A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento de finanças. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não descumpra os limites ou cláusulas do empréstimo, quando aplicável, em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda. O Departamento de Tesouraria investe o excesso de caixa em contas bancárias com incidência de juros, depósitos a prazo, depósitos de curto prazo e títulos e valores mobiliários, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento, onde aplica-se somente aos instrumentos financeiros, portanto, não estão incluídas as obrigações decorrentes de legislação.

	Controladora				
	Fluxo de caixa	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de dezembro de 2022					
Fornecedores e outras contas a pagar	5.306	2.672	2.634	–	–
Partes relacionadas	205.665	205.665	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	68.760	12.280	12.004	36.012	8.464
Posição líquida	**279.731**	**220.617**	**14.638**	**36.012**	**8.464**
Em 31 de dezembro de 2021					
Fornecedores e outras contas a pagar	11.703	11.703	–	–	–
Partes relacionadas	134.292	134.292	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	72.249	25.256	12.004	36.012	24.233
Posição líquida	**218.244**	**171.251**	**12.004**	**36.012**	**24.233**

	Consolidado				
	Fluxo de caixa	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de dezembro de 2022					
Fornecedores e outras contas a pagar	51.607	50.706	901	–	–
Partes relacionadas	104.713	104.713	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	68.760	12.280	12.004	36.012	8.464
Obrigações pela compra de terrenos	31.350	31.350	–	–	–
Posição líquida	**256.430**	**199.049**	**12.905**	**36.012**	**8.464**
Em 31 de dezembro de 2021					
Fornecedores e outras contas a pagar	61.273	59.077	2.196	–	–
Partes relacionadas	108.265	108.265	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	97.505	25.256	12.004	36.012	24.233
Obrigações pela compra de terrenos	32.118	32.118	–	–	–
Posição líquida	**299.161**	**224.716**	**14.200**	**36.012**	**24.233**

c) Classificação dos instrumentos: A classificação dos instrumentos financeiros é apresentada abaixo em 2022 e 2021:

Ativos financeiros	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	**14.553**	2.005	**23.920**	44.934
Custo amortizado				
Contas a receber de clientes	**56**	39	**126.358**	160.363
Partes relacionadas	**10.386**	10.877	**11.178**	10.468
Outros recebíveis	**32.024**	29.488	**43.642**	31.981
Total dos ativos financeiros	**57.019**	42.409	**205.098**	247.746

Passivos financeiros	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Custo amortizado				
Fornecedores	**(455)**	(304)	**(5.723)**	(2.039)
Partes relacionadas	**(205.665)**	(134.292)	**(104.713)**	(108.265)
Empréstimos e financiamentos	**(44.200)**	(97.505)	**(68.760)**	(84.529)
Outros passivos	**(4.851)**	(11.399)	**(45.884)**	(59.234)
Total dos passivos financeiros	**(255.171)**	(243.500)	**(225.080)**	(254.067)

Classificação contábil e mensuração dos valores justos: Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. A Administração revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. De acordo com as disposições transitórias do CPC 46 (Mensuração do valor justo) a Companhia aplicou as novas medidas de mensuração do valor justo de forma prospectiva e as mudanças não tiveram impacto significativo nas mensurações dos ativos e passivos da Companhia. A classificação de acordo com a hierarquia de valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia mensurados a valor justo é determinada conforme segue:

		Controladora			
		2022		2021	
	Mensuração a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	**14.553**	**14.553**	2.005	2.005
Contas a receber de clientes	Nível 2	**56**	**56**	39	39
Partes relacionadas	Nível 2	**10.386**	**10.386**	10.877	10.877
Outros recebíveis	Nível 2	**32.024**	**32.024**	29.488	29.488
Total		**57.019**	**57.019**	42.409	42.409
Passivos					
Fornecedores	Nível 2	**(455)**	**(455)**	(304)	(304)
Partes relacionadas	Nível 2	**(205.665)**	**(205.665)**	(134.292)	(134.292)
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	**(44.200)**	**(44.200)**	(97.505)	(97.505)
Outros passivos	Nível 2	**(4.851)**	**(4.851)**	(11.399)	(11.399)
Total		**(255.171)**	**(255.171)**	(243.500)	(243.500)

		Consolidado			
		2022		2021	
	Mensuração a valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	**23.920**	**23.920**	44.934	44.934
Contas a receber de clientes	Nível 2	**126.358**	**126.358**	160.363	160.363
Partes relacionadas	Nível 2	**11.178**	**11.178**	10.468	10.468
Outros recebíveis	Nível 2	**43.642**	**43.642**	31.981	31.981
		205.098	**205.098**	247.746	247.746
Passivos					
Fornecedores	Nível 2	**(5.723)**	**(5.723)**	(2.039)	(2.039)
Partes relacionadas	Nível 2	**(104.713)**	**(104.713)**	(108.265)	(108.265)
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	**(68.760)**	**(68.760)**	(84.529)	(84.529)
Outros passivos	Nível 2	**(45.884)**	**(45.884)**	(59.234)	(59.234)
Total		**(225.080)**	**(225.080)**	(254.067)	(254.067)

A Companhia utilizou os seguintes métodos e premissas para estimar a divulgação do valor justo de seus instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2022 e 2021: • Caixa e equivalentes de caixa: são apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil. • Contas a receber de clientes e partes relacionadas: decorrem diretamente das operações da Companhia e seus clientes e são classificados como curto. Os valores originais líquidos de provisão se assemelham aos valores justos na data de encerramento das demonstrações financeiras. • Empréstimos e financiamentos: são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores contratuais. • Fornecedores a pagar e fornecedores partes relacionadas: decorrem diretamente das operações de compra de mercadorias da Companhia com seus fornecedores e são classificados como custo amortizado. São registrados pelos seus valores originais que se assemelham aos valores justos na data de encerramento das demonstrações financeiras. • Outros recebíveis e outras contas a pagar: são apresentados pelo seu valor original que se assemelham ao valor justo na data de encerramento das demonstrações financeiras.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Bancos	157	106	1.841	11.900
Aplicações financeiras	14.396	1.899	22.079	33.034
Total	**14.553**	**2.005**	**23.920**	**44.934**

Foram classificados como caixa e equivalentes de caixa, contas bancárias e aplicações financeiras Compromissadas e Certificados de Depósitos Bancários que possuem liquidez imediata e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e por estarem sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Em 31 de dezembro de 2022, as aplicações financeiras individuais e consolidadas são remuneradas pela taxa média de 90% e 99% do CDI (88% e 89% em 2021). **4. Contas a receber de clientes: a) Composição dos saldos por tipo de operação**

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021 (reapresentado)
Contas a receber de unidades vendidas	–	–	186.869	241.917
Demais contas a receber com clientes	56	39	10.110	9.816
Total de contas a receber	**56**	**39**	**196.979**	**251.733**
(-) Ajuste a valor presente	–	–	(69.161)	(89.767)
(-) Provisão para perdas ao valor recuperável	–	–	(1.460)	(1.603)
Total de contas a receber, líquido de provisão	**56**	**39**	**126.358**	**160.363**
Total circulante	56	39	53.028	71.230
Total não circulante	–	–	73.330	89.133

Conforme mencionado na Nota Explicativa no 2.1, a Companhia adota os procedimentos e normas estabelecidos pelas Orientações OCPC 01 e OCPC 04 e Interpretação Técnica ICPC 02 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), para reconhecimento contábil dos resultados auferidos nas operações imobiliárias realizadas. As contas a receber de clientes de venda de imóveis são atualizadas pela variação do Índice Nacional da Construção Civil (INCC) até a entrega das chaves ou obtenção do Termo de Verificação de Obra ("TVO") nos loteamentos. Após a entrega das chaves ou obtenção do TVO, as contas a receber são acrescidas de juros - Tabela Price e atualizadas pelo IGP-M. As vendas de lotes são atualizadas pela variação IPCA e IGP-M acrescidos de juros. As perdas por recuperação ao valor recuperável são reconhecidas pelo valor líquido do contas a receber (-) o valor de mercado da unidade vendida e respectivos impostos. As vendas têm garantia real do próprio retorno dos imóveis. As taxas aplicadas para cálculo do ajuste a valor presente para as vendas realizadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram entre 10% a 12% ao ano (entre 10% a 12% ao ano no exercício findo em 31 de dezembro de 2021). Segue a movimentação de provisão para perdas ao valor recuperável:

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Em 1º de janeiro	**(1.603)**	**(1.900)**
Constituição das perdas esperadas de crédito	(6.975)	(5.973)
Reversão das perdas esperadas de crédito	7.118	6.270
Total	**(1.460)**	**(1.603)**

b) Composição dos saldos por idade de vencimento: Apresentamos abaixo os montantes em aberto da posição financeira a receber de clientes em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
A vencer			**178.172**	**220.842**
Vencidos em:				
Até 30 dias	–	–	1.939	3.168
De 31 a 60 dias	–	–	1.017	1.907
De 61 a 90 dias	–	–	525	1.652
De 91 a 180 dias	–	–	2.881	6.163
De 181 a 360 dias	–	–	2.301	2.082
Acima de 361 dias	56	39	10.144	15.919
Total	**56**	**39**	**196.979**	**251.733**

Esses contratos de venda imobiliária têm como garantia os respectivos imóveis comercializados ou possuem cláusula de alienação fiduciária, que permite, em eventual situação de inadimplência, a rápida retomada do imóvel para posterior revenda. A abertura dos saldos de "Contas a receber de unidades vendidas" categorizadas como "A vencer" por ano, conforme classificados como longo prazo, não reduzidos a valor presente, está demonstrada a seguir:

Vencimento	31/12/2022
2024	15.888
2025	12.933
2026	11.081
2027	10.340
2028	9.894
2029	8.942
Acima de 2030	73.413
Total	**142.491**

5. Imóveis a comercializar

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Unidades à venda	126.363	143.081
Construção em andamento	48.745	46.971
Terrenos em estoque (i)	143.223	16.142
(-) Provisão custo à mercado	(8.856)	(4.613)
Total	**309.475**	**201.581**
Circulante	**128.545**	**154.610**
Não Circulante	**180.930**	**46.971**

(i) Essa rubrica refere-se a terrenos adquiridos para futuras incorporações. Os terrenos dos empreendimentos já concluídos são transferidos para a conta "Unidades a venda".

6. Impostos e contribuições a recuperar

Descrição	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
PIS	–	–	31	31
Cofins	–	–	143	143
IRPJ/CSLL	87	87	379	405
IRRF sobre aplicações financeiras	333	257	438	291
IRRF sobre serviços de terceiros	1.440	1.298	1.444	1.302
PIS/Cofins/CSLL retidos	1.502	1.375	1.505	1.377
Total	**3.362**	**3.017**	**3.940**	**3.549**

7. Partes relacionadas: As movimentações registradas envolvendo partes relacionadas são efetuadas a preços normais de mercado. Os saldos em aberto no encerramento do exercício não têm garantias, estão sujeitos a juros e são liquidados em dinheiro ou por meio de distribuição de dividendos. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não contabilizou qualquer perda por redução ao valor recuperável os valores devidos por partes relacionadas. Essa avaliação é realizada a

>>> **3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A.**

cada exercício social, examinando-se a posição financeira da parte relacionada e do mercado no qual a parte relacionada atua.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo				
Roberto Marinho Empreendimento Imobiliário Ltda.	3.248	3.248	3.248	3.248
Estrutural Desenvolvimento Imobiliário Ltda.	–	–	5.500	5.000
3Z Vista Araucaria Empreendimentos Imobiliários Ltda.	2.334	2.334	–	–
SPE – Gramado	2.000	2.000	2.000	2.000
3Z Urbanismo I Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1.789	1.789	–	–
Valimog Empreendimentos Imobiliarios Ltda	550	–	–	–
EMS S/A	197	68	197	68
Outras SPE	268	1.438	233	152
Total ativo	**10.386**	**10.877**	**11.178**	**10.468**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Passivo				
EMS S/A	298	383	298	383
Carlos Eduardo Sanchez	33.502	33.502	33.502	33.502
Leonardo Sanchez Secundino	4.701	4.701	4.701	4.701
Marcus Vinícius Sanchez Secundino	4.701	4.701	4.701	4.701
3Z Sigma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	3.811	3.375	–	–
3Z Andrade Empreendimentos Imobiliários Ltda.	49.390	48.424	49.390	48.424
3Z Genebra Empreendimento Imobiliarios Ltda	6.111	6.111	–	–
3Z Lotus Desenvolvimento Imobiliario Ltda	3.963	3.948	–	–
3Z Ômega Empreendimentos Imobiliários Ltda.	680	680	–	–
3Z Jacarandá Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1.849	1.638	–	–
3Z Jequitibá Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1.844	4.496	1.844	4.496
3Z Viva Vista Encanto Spe Empreendimentos Imobiliarios Ltda	4.062	2.013	–	–
3Z Santa Clara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1.401	601	–	–
3Z Franz Empreendimentos Imobiliários Ltda.	4.390	930	–	–
3Z Lambda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	2.818	2.319	–	–
Viva Vista Paisagem SPE Empreend Imobiliários Ltda.	3.845	1.608	–	–
3Z Urbanismo I Empreendimentos Imobiliários Ltda.	5.535	–	–	–
Viva Vista Recanto Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	5.455	–	–	–
Viva Vista Mirante Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	3.850	–	–	–
3Z Paris Empreendimentos Imobiliários Ltda.	8.930	–	–	–
3Z Tucuma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	6.405	–	–	–
Ferreira de Araújo Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1.248	1.248	1.248	1.248
Viva Vista Colina SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	4.595	1.014	–	–
3Z Corretora de Bens Imobiliários Ltda.	1.065	951	–	–
Outras SPE	41.216	11.649	9.029	10.810
Total passivo	205.665	134.292	104.713	108.265

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Juros incorridos				
3Z Lambda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(300)	(266)	–	–
3Z Barão Geraldo Empreendimentos Imobiliários Ltda. .	–	(170)	–	–
3Z Sigma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(436)	(385)	–	–
3Z Jacarandá Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(212)	(186)	–	–
3Z Jequitibá Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(134)	(513)	(134)	(513)
3Z Vista Paisagem Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(208)	(183)	–	–
3Z Manaca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(58)	(51)	(58)	(51)
3Z Vista Colina Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(131)	(134)	–	–
Valimog Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(13)	(12)	–	–
3Z Corretora De Bens Imobiliários Ltda.	(114)	(100)	–	–
3Z Vista Encanto Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	(26)	(13)	–	–
Total de juros incorridos	**(1.632)**	**(2.013)**	**(192)**	**(564)**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas				
EMS S.A	8.281	10.712	8.281	10.712
Outras SPE	1.945	1.301	1.709	541
Total de Receitas	**10.226**	**12.013**	**9.990**	**11.253**

7.1. Remuneração da administração: A remuneração paga e a pagar ao pessoal chave da administração, incluindo salários e encargos, participação nos lucros e outros benefícios, representa 27.85% das despesas com folha de pagamento no exercício de 31 de dezembro de 2022 (35,40% em 31 de dezembro de 2021). **8. Outros ativos**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Adiantamento à funcionários	34	53	34	53
Adiantamento de terreno ou parcerias	24.757	23.200	24.919	23.200
Dação em pagamento	–	6.061	566	6.061
Outros	7.233	174	18.123	2.667
Total	**32.024**	**29.488**	**43.642**	**31.981**
Total circulante	**206**	**226**	**8.027**	**2.719**
Total não circulante	**31.818**	**29.262**	**35.615**	**29.262**

9. Investimentos: A composição dos investimentos em 31 de dezembro de 2022, está demonstrada a seguir: **a) Controladora**

		Controladora					
Empresa	**Participação %**	**Patrimônio Líquido**	**Resultado do Exercício**	**Investi-mento**	**Equivalência Patrimonial**	**AFAC**	**Passivo a descoberto**
3Z Lambda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,17%	2.984	(298)	2.543	(295)	122	–
3Z Gama Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,73%	9.327	(4.039)	3.720	(3.980)	1.580	–
3Z Espaço Jardins Empreendimentos Imobiliários SPE I Ltda.	99,80%	10.472	(9.816)		(9.861)	835	(245)
3Z Santa Clara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,49%	17.110	447	17.323	736	437	–
3Z Beta Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,89%	23.107	997	22.001	1.005	2.077	–
3Z Sigma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	95,45%	2.351	315	2.176	204	300	–
3Z Delta Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,55%	2.785	(508)	1.953	(507)	315	–
3Z Omega Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,80%	22.489	53	22.372	49	125	–
3Z Sumaré Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,78%	(7.649)	5.909		5.805	220	(1.937)
3Z Jacaranda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,87%	20.113	76	20.082	75	80	–
3Z Jequitiba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	70,00%	1.556	(1.495)		(1.131)	120	(41)
3Z Alpha Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,71%	23.795	(30)	20.185	(36)	3.522	–
3Z Jaguariuna Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,74%	8	(2)	5	(3)	–	–
3Z Tucuma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,92%	5.934	1.583	7.430	1.702	200	–
3Z Carnauba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,77%	4.562	(2)	4.549	(1)	–	–
3Z Lotus Desenvolvimento Imobiliário Ltda.	100,00%	8.110	(1)	8.109	–	–	–
3Z Paris Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	26.562	10.865	37.513	10.953	–	–
3Z Araca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,88%	2.912	2.394	3.440	2.412	1.861	–
Viva Vista Encanto Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,12%	7.808	(2.801)	4.162	(2.688)	740	–
Viva Vista Solar Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	22.615	(4.378)	20.139	(2.133)	340	–
Viva Vista Paisagem Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,97%	28.883	(2.340)	28.878	3.542	795	–
Viva Vista Mirante Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,62%	3.128	(3.358)	(628)	(3.152)	306	–
Viva Vista Horizonte Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	89,30%	8.089	66	8.142	2.700	725	–
Viva Vista Brisa Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,97%	20.692	(166)	23.177	3.297	810	–
3Z Franz Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	(1.229)	2.013	(1.202)	2.013	1.985	–
3Z Manaca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	(2.284)	598	(4.891)	538	2.463	–
Viva Vista Colina Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,46%	12.590	(1.665)	9.903	(1.627)	997	–
Viva Vista Alameda Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,18%	11.279	(3.856)	6.094	(3.862)	1.220	–

		Controladora					
Empresa	**Participação %**	**Patrimônio Líquido**	**Resultado do Exercício**	**Investi-mento**	**Equivalência Patrimonial**	**AFAC**	**Passivo a descoberto**
Viva Vista Aroma Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,86%	1.289	78	1.300	74	30	–
Viva Vista Harmonia Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,81%	(355)	(44)	(399)	(48)	–	–
Viva Vista Passeio Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,38%	1.461	(47)	1.392	(47)	–	–
Viva Vista Recanto Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,95%	28.967	(10.029)	16.065	(8.671)	4.220	–
3Z Jaborandi Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,97%	1.930	(39)	1.890	(39)	–	–
Valimog Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	(1.250)	2.884	1.281	2.992	460	–
3Z Jatoba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,78%	1.945	(93)	1.772	(93)	76	–
Viva Vista Panorama Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,11%	417	(46)	357	(46)	–	–
Viva Vista Vereda Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,62%	1.095	(41)	1.039	(40)	–	–
Viva Vista Cerrado Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,03%	1.482	(46)	1.422	(46)	–	–
Viva Vista Araucaria Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	43.546	(2.506)	44.149	2.169	1.565	–
Boulevard Viva Vista SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	87,68%	57	(2)	44	(2)	5	–
3Z Ipanema Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,94%	(13.058)	(33)	(13.097)	(33)	–	–
Viva Vista Esplanada Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,74%	118	(2)	114	(2)	–	–
Viva Vista Bosque Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,94%	1.285	(42)	1.242	(42)	–	–
Viva Vista Pomar Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,93%	1.640	(40)	1.599	(40)	–	–
Viva Vista Plaza Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,50%	182	(2)	180	(2)	–	–
3Z Pitangueiras Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	434	(2)	432	(2)	–	–
3Z Urbanismo I Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	37.947	9.149	48.033	10.902	815	–
3Z Corretora De Bens Imobiliários Ltda.	99,96%	2.080	(133)	1.946	(133)	–	–
3Z Tokio Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	52	(68)	–	(68)	25	(41)
3Z Genebra Empreendimento Imobiliário Ltda.	99,99%	1.568	(3.181)	(3.115)	(3.181)	–	–
3Z Rio De Janeiro Empreendimento Imobiliário Ltda.	99,99%	(7.040)	(49)	–	(50)	110	(7.198)
3Z Campo Grande Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	27	(27)	–	123	300	(150)
Sainte Anne Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	63.277	21.474	31.638	31.638	–	–
3Z Botafogo Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	195	(206)		(207)	195	(206)
3Z Ouro Verde Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	23	(1)	22	(2)	–	–
3Z Guanabara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	20.155	47	52	46	20.150	–
3Z São Francisco Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	53.155	116	31.118	112	22.150	–
3z Nova Campinas Empreendimentos Imobiliarios Ltda	100,00%	10.790	31	32	31	10.789	–
3z Pinheiros Empreendimentos Imobiliarios Ltda	100,00%	5.580	4	42	41	55.799	–
3z Holy Burj Empreendimentos Imobiliarios Ltda	100,00%	100	(1)	–	–	–	–
3Z Inga Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	(1.062)	120	–	66	8.847	(955)
3Z Andrade Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	91.240	1.779	24.437	–	28.295	–
Ferreira de Araújo Empreendimento Imobiliário Ltda.	25,00%	7.534	4	1.883	(5)	–	–
Roberto Marinho Empreend. Imob. Ltda.	60,00%	31.715	92	18.786	(55)	722	–
Reserva das Araucárias Empreendimento Imobiliário	35,00%	2.289	(179)	724	(1.733)	220	–
		678.909	**9.480**	**483.555**	**39.362**	**176.948**	**(10.773)**

A composição dos investimentos em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada a seguir:

Controladora	**2022**
Investimento	483.555
Aporte para futuro aumento de capital	176.948
(-) Adiantamento para futura redução de investimento (i)	(78.992)
Total investimentos ativos	**581.511**
Provisão para perdas em investimentos (passivo a descoberto)	(10.773)
Investimento total, líquido	**570.738**

(i) Refere-se à futura redução de investimento nas controladas com contrapartida na rubrica de caixa e equivalente de caixa, no qual consta como adiantamento decorrente das alterações contratuais que ainda não foram registradas na Junta Comercial.

A movimentação dos investimentos em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada a seguir:

Controladora	**2022**
Saldo inicial do investimento e provisão para perdas em investimentos em 1 de janeiro de 2022	**637.170**
Resultado de equivalência patrimonial	39.362
Constituição de investimento	3.000
Adiantamento para futuro aumento de capital	103.630
Aumento (Redução) de investimentos	(133.432)
Adiantamento para futura redução de investimento (i)	(78.992)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**570.738**

b) Consolidado

		Consolidado					
Empresa	**Participação**	**Patrimônio líquido**	**Resultado do exercício**	**Investi-mentos**	**Equivalência patrimonial**	**AFAC**	**Passivo descoberto**
3Z Jequitiba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	70,00%	1.556	(1.495)		(1.131)	120	(41)
3Z Manaca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	9.288	598	6.681	538	2.463	–
3Z Inga Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	(1.062)	120		66	8.847	(955)
3Z Andrade Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	91.240	1.779	24.437	–	28.294	–
Sainte Anne Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	63.277	21.474	31.638	31.638	–	–
Ferreira de Araújo Empreendimento Imobiliário Ltda.	25,00%	7.534	4	1.883	(5)	–	–
Roberto Marinho Empreend. Imob. Ltda.	60,00%	31.715	92	18.770	(55)	722	–
Reserva das Araucárias Empreendimento Imobiliário	35,00%	2.289	(179)	724	(1.868)	220	–
Total		**205.837**	**22.393**	**84.133**	**29.183**	**40.666**	**(996)**

A composição dos investimentos em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada a seguir:

Consolidado	**2022**
Investimento	84.133
Aporte para futuro aumento de capital	40.666
Total investimentos ativos	**124.799**
Provisão para perda em investimentos (passivo a descoberto)	**(996)**
Investimento total, líquido	**123.803**

A movimentação dos investimentos em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada a seguir:

Consolidado	**2022**
Saldo inicial do investimento e do passivo a descoberto em 01 de janeiro de 2021	**91.486**
Resultado de equivalência patrimonial	29.183
Adiantamento para futuro aumento de capital	4.086
Ganho (Perda) de investimento	(952)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**123.803**

A composição dos investimentos em 31 de dezembro de 2021 está demonstrada a seguir: **a) Controladora**

		Controladora - Reapresentado					
Empresa	**Participação**	**Patrimônio líquido**	**Resultado do exercício**	**Investi-mentos**	**Equivalência patrimonial**	**AFAC**	**Passivo descoberto**
3Z Lambda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,18%	2.862	768	2.839	762	60	–
3Z Gama Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,85%	31.799	4.402	31.751	4.396	295	–
3Z Omicron Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	–	–	–	(1.033)	–	–
3Z Barão Geraldo Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	–	–	–	153	–	–
3Z Espaço Jardins Empreendimentos Imobiliários SPE I Ltda.	99,82%	11.697	(979)	11.676	(977)	180	–
3Z Santa Clara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,47%	14.564	(352)	14.486	(350)	227	–
3Z Beta Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,91%	38.975	(1.128)	38.940	(1.127)	3.680	–
3Z Sigma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,39%	12.915	1.337	12.836	1.329	120	–
3Z Delta Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,85%	6.801	2.725	6.791	2.721	420	–
3Z Omega Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,82%	22.364	(1.069)	22.324	(1.071)	80	–
3Z Sumaré Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,65%	(9.449)	3.454	(9.321)	3.407	1.480	–
3Z Jacaranda Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,87%	20.033	3.094	20.007	3.090	50	–
3Z Jequitiba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	70,00%	5.392	142	3.774	1.000	20	–
3Z Alpha Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,65%	14.808	(4.673)	14.756	(4.661)	5.130	–
3Z Jaguariuna Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,73%	(191)	(68)	(190)	(68)	180	–
3Z Tucuma Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	26.418	1.183	26.413	1.183	40	–
3Z Carnauba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,78%	5.093	–	5.082	–	–	–
3Z Lotus Desenvolvimento Imobiliário Ltda.	99,99%	10.120	167	10.119	167	50	–
3Z Paris Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	28.186	(11.221)	28.183	(11.220)	1.738	–
3Z Araca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,94%	39.993	(4.099)	39.969	(4.097)	560	–
Viva Vista Encanto SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,08%	7.136	1.015	6.928	983	190	–
Viva Vista Solar SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	21.309	5.510	21.307	5.509	600	–
Viva Vista Paisagem SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,32%	16.123	(39)	14.562	190	–	–
Viva Vista Mirante SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,37%	17.114	(4.733)	16.835	(4.658)	890	–
Viva Vista Horizonte SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	92,09%	13.509	(957)	12.440	(653)	340	–

		Controladora - Reapresentado					
Empresa	**Participação**	**Patrimônio líquido**	**Resultado do exercício**	**Investi-mentos**	**Equivalência patrimonial**	**AFAC**	**Passivo descoberto**
Viva Vista Brisa SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	11.346	(1.622)	11.343	(1.621)	–	–
3Z Franz Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	26.290	3.563	26.290	3.563	–	–
ACS Manaca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	6.825	(246)	6.143	(221)	170	–
Viva Vista Colina Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,46%	11.132	(1.614)	11.072	(1.606)	150	–
Viva Vista Alameda Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,54%	21.959	(1.825)	21.858	(1.817)	380	–
Viva Vista Aroma Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,73%	1.472	(218)	1.439	(213)	160	–
Viva Vista Harmonia Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	97,69%	(161)	(163)	(157)	(159)	190	–
Viva Vista Passeio Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,28%	1.354	(44)	1.331	(43)	50	–
Viva Vista Recanto Spe Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,95%	15.693	1.993	15.685	1.992	2.570	–
3Z Jaborandi Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,97%	1.868	(37)	1.867	(37)	50	–
Valimog Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	5.627	(78)	5.626	(78)	20	–
3Z Jatoba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,78%	1.840	(21)	1.836	(21)	30	–
Viva Vista Panorama SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,07%	1.439	(44)	1.426	(44)	60	–
Viva Vista Vereda SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,52%	997	(39)	982	(38)	40	–
Viva Vista Cerrado SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,98%	1.372	(44)	1.358	(44)	50	–
Viva Vista Araucaria SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	21.691	2.800	21.691	2.800	440	–
Boulevard Viva Vista SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	87,81%	53	–	47	–	–	–
ICS Engenharia, Arquitetura e Construções Ltda.	99,95%	(20)	–	(20)	–	20	–
3Z Ipanema Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,95%	11.004	(38)	10.998	(38)	50	–
Viva Vista Esplanada SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	98,83%	131	–	129	–	–	–
Viva Vista Bosque SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,93%	1.198	(40)	1.197	(40)	30	–
Viva Vista Pomar SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,92%	1.543	(38)	1.542	(38)	40	–
Viva Vista Plaza SPE Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,50%	185	–	184	–	–	–
3Z Pitangueiras Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,98%	435	–	435	–	–	–
3Z Urbanismo I Empreendimentos Imobiliários Ltda.	100,00%	35.682	2.843	35.682	2.843	200	–
3Z Corretora De Bens Imobiliários Ltda.	99,96%	2.080	213	2.079	213	–	–
3Z Tokio Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	(117)	(59)	(117)	(59)	150	–
3Z Genebra Empreendimento Imobiliário Ltda.	99,99%	7.133	21.613	5.631	20.110	2.647	–
3Z Rio De Janeiro Empreendimento Imobiliário Ltda.	99,99%	(18.757)	(10.999)	(19.879)	(10.998)	10.760	–
3Z Campo Grande Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	(273)	(158)	(273)	(158)	280	–

		Controladora - Reapresentado					
Empresa	**Participação**	**Patrimônio líquido**	**Resultado do exercício**	**Investi-mentos**	**Equivalência patrimonial**	**AFAC**	**Passivo descoberto**
Sainte Anne Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50%	(1.907)	–	(954)	–	1.907	
3Z Botafogo Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	(1)	(1)	(1)	(1)	6	
3Z Ouro Verde Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	(113)	(113)	(113)	(113)	136	
3Z Guanabara Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	(1)	(1)	(1)	(1)	6	
3Z São Francisco Empreendimentos Imobiliários Ltda.	99,99%	(1)	(1)	(1)	(1)	6	
3Z Inga Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90,00%	(1.135)	(8.594)	(1.022)	(7.735)	8.471	(1.022)
3Z Andrade Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50,00%	48.875	14.514	24.438	7.162	27.350	
Ferreira de Araújo Empreendimento Imobiliário Ltda.	25,00%	7.543	(5)	1.886	(1)	–	
Roberto Marinho Empreend. Imob. Ltda.	60,00%	31.551	(175)	18.824	(203)	350	
Reserva das Araucárias Empreendimento Imobiliário	35,00%	2.468	(789)	864	(391)	219	
Total		**615.871**	**15.012**	**563.852**	**7.939**	**73.318**	**(1.022)**

Controladora - Reapresentado	**2021**
Investimento	563.852
Aporte para futuro aumento de capital	73.318
(-) Adiantamento para futura redução de investimento (i)	(261.938)
Total investimentos ativos	**375.232**
Provisão para perdas em investimentos (passivo a descoberto)	(1.022)
Total investimentos	**374.210**

(i) Refere-se à futura redução de investimento nas controladas com contrapartida na rubrica de caixa e equivalente de caixa, no qual consta como adiantamento decorrente das alterações contratuais que ainda não foram registradas na Junta Comercial.

Controladora - Reapresentado	**2021**
Saldo inicial do investimento e passivo a descoberto em 01 de janeiro de 2021	**571.474**
Resultado de equivalência patrimonial	7.939
Adiantamento para futuro aumento de capital	66.701
Perda de investimento e variação percentual	(9.966)
(-) Adiantamento para futura redução de investimento (i)	(261.938)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**375.232**

b) Consolidado

							Consolidado
Empresa	**Participação**	**Patrimônio líquido**	**Resultado do exercício**	**Investi-mentos**	**Equivalência patrimonial**	**AFAC**	**Passivo descoberto**
3Z Jequitiba Empreendimentos Imobiliários Ltda.	70%	5.392	142	3.774	1.000	20	
3Z Manaca Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90%	6.825	(246)	6.143	(221)	170	
3Z Inga Empreendimentos Imobiliários Ltda.	90%	(1.135)	(8.594)	0	(7.735)	8.471	(1.022)
3Z Andrade Empreendimentos Imobiliários Ltda.	50%	48.875	14.514	24.437	7.162	27.350	
Ferreira de Araújo Empreendimento Imobiliário Ltda.	25%	7.543	(5)	1.885	(1)	–	
Roberto Marinho Empreend. Imob. Ltda.	60%	31.551	(175)	18.825	(105)	350	
Reserva das Araucárias Empreendimento Imobiliário	35%	2.468	(789)	864	(391)	219	
Total		**101.519**	**4.847**	**55.928**	**(291)**	**36.580**	**(1.022)**

Consolidado	**2021**
Investimento	55.928
Aporte para futuro aumento de capital	36.580
Provisão para perdas em investimentos (passivo a descoberto)	(1.022)
Total investimentos	**91.486**

Consolidado	**2021**
Saldo inicial do investimento e do passivo a descoberto em 01 de janeiro de 2021	**88.672**
Resultado de equivalência patrimonial	(291)
Adiantamento para futuro aumento de capital	4.118
Perda de investimento	(1.013)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**91.486**

>>> **3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A.**

10. Imobilizado: a) Controladora	**Instalações**	**Máquinas e equipamentos**	**Equipamentos de informática**	**Móveis e utensílios**	**Imobilizado em andamento**	**Arrendamento**	**Total**
Em 31 dezembro de 2020	–	5	38	23	–	1.622	1.688
Em 1ª de janeiro de 2021	–	5	38	23	–	1.622	1.688
Aquisições	–	–	11	–	–	271	282
Depreciação	–	(1)	(13)	(7)	–	(592)	(613)
Em 31 de dezembro de 2021	–	4	36	16	–	1.301	1.357
.							
Em 31 de dezembro de 2021							
Custo	9	13	275	93	–	2.770	3.160
Depreciação acumulada	(9)	(9)	(239)	(77)	–	(1.469)	(1.803)
Em 31 dezembro de 2021	–	4	36	16	–	1.301	1.357
Taxas de depreciação	10%	10%	20%	10%	–	–	–
Em 1º de janeiro de 2022	–	4	36	16	–	1.301	1.357
Aquisições		**6**	**123**	**21**	**1.409**	**1.333**	**2.892**
Baixa	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(390)**	**(390)**
Depreciação	**–**	**(7)**	**(123)**	**(24)**	**(1.400)**	**(393)**	**(1.947)**
Em 31 de dezembro de 2022	**–**	**3**	**36**	**13**	**9**	**1.851**	**1.912**
.							
Em 31 de dezembro de 2022							
Custo	9	**19**	**398**	**114**	**1.409**	**3.713**	**5.662**
Depreciação acumulada	(9)	**(16)**	**(362)**	**(101)**	**(1.400)**	**(1.862)**	**(3.750)**
Em 31 dezembro de 2022	**–**	**3**	**36**	**13**	**9**	**1.851**	**1.912**
Taxas de depreciação	**10%**	**10%**	**20%**	**10%**	**–**	**–**	**–**
b) Consolidado	**Instalações**	**Máquinas e equipamentos**	**Equipamentos de informática**	**Móveis e utensílios**	**Imobilizado em andamento**	**Arrendamento**	**Total**
Em 31 dezembro de 2020	**–**	**7**	**38**	**29**	**–**	**2.479**	**2.553**
Em 1º de janeiro de 2021	**–**	**7**	**38**	**29**	–	**2.479**	**2.553**
Aquisições	–	–	11	–	–	459	**470**
Depreciação	–	(7)	(15)	(7)	–	(592)	**(621)**
Em 31 de dezembro de 2021	**–**	**–**	**34**	**22**	**–**	**2.346**	**2.402**
Em 31 de dezembro de 2021							
Custo	7	20	406	119	–	3.891	**4.443**
Depreciação acumulada	(7)	(20)	(372)	(97)	–	(1.545)	**(2.041)**
Em 31 dezembro de 2021	**–**	**–**	**34**	**22**	**–**	**2.346**	**2.402**
Taxas de depreciação	**10%**	**10%**	**20%**	**10%**	**–**	**–**	**–**
Em 1º de janeiro de 2022	–	–	34	22	–	2.346	2.402
Aquisições	**2**	**7**	**123**	**21**	**1.409**	**1.333**	**2.895**
Baixa	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(763)**	**(763)**
Depreciação	**(2)**	**(7)**	**(123)**	**(25)**	**(1.400)**	**(504)**	**(2.061)**
Em 31 de dezembro de 2022	**–**	**–**	**34**	**18**	**9**	**2.412**	**2.473**
Em 31 de dezembro de 2022							
Custo	9	**27**	**529**	**140**	**1.409**	**4.461**	**6.575**
Depreciação acumulada	(9)	**(27)**	**(495)**	**(122)**	**(1.400)**	**(2.049)**	**(4.102)**
Em 31 dezembro de 2022	**–**	**–**	**34**	**18**	**9**	**2.412**	**2.473**
Taxas de depreciação	**10%**	**10%**	**20%**	**10%**	**–**	**–**	

11. Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
Descrição	**31/12/2022**	**31/12/2021**	**31/12/2022**	**31/12/2021**
CRI ICVM nº 476 (a)	68.760	97.505	68.760	97.505
Passivo circulante	12.280	25.256	12.280	25.256
Passivo não circulante	56.480	72.249	56.480	72.249

Em 06 de setembro de 2018, a Companhia realizou a captação de R$ 130.000, através do CRI (Certificado de Recebíveis Imobiliários), garantida por fiança corporativa da EMS S.A., com *rating* e lastreado em debentures não conversíveis em ações. A remuneração é 102,5% CDI, com vencimento do principal em 26 de agosto de 2021 e amortização dos juros semestral. O contrato foi liquidado no vencimento. Em 2021 foi captado novo CRI, no valor de R$110.000 junto ao banco Safra. A remuneração é de 100.00% TLP-IPCA + 7.50% a.a. com vencimento em 15 de setembro de 2028 e amortização de juros mensais com início em 15 de outubro de 2021. Segue adiante movimentação dos saldos:

	Controladora e consolidado	
	2022	**2021**
Saldos iniciais	97.505	130.869
Captação	–	110.000
Pagamento de principal	(35.020)	(146.394)
Provisão de juros e variação monetária	11.395	8.178
Pagamento de juros	(5.120)	(5.148)
Saldos finais	68.760	97.505

O CRI possui cláusulas restritivas financeiras ("*covenants*"). A administração da Companhia monitora permanentemente as cláusulas e foram integralmente atendidas no encerramento do exercício. Os saldos "a vencer" classificados como longo prazo estão demonstrados da seguinte forma:

Vencimento	**2022**
2024	12.004
2025	12.004
2026	12.004
2027	12.004
2028	8.464
Total	**56.480**

12. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Fornecedores nacionais	455	304	5.723	2.039
Total	**455**	**304**	**5.723**	**2.039**

13. Obrigações pela compra de terrenos: Refere-se às obrigações contratuais para aquisição de terrenos. A controladora não possui obrigações pela compra de terrenos:

	Consolidado	
	2022	**2021**
Flórida Parque Empreend. Imobiliarios Ltda	12.329	11.289
YP Empreend. Imobiliários Ltda	14.023	15.832
Outros	4.998	4.997
Total	**31.350**	**32.118**
Total Circulante	**28.725**	**29.493**
Total Não Circulante	**2.625**	**2.625**

14. Outros passivos

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Provisões diversas	585	284	924	1.932
Provisão locação de veículos	57	127	57	127
Adiantamento de clientes	966	8.620	8.638	12.140
Obrigações com clientes imobiliários	96	96	17.190	13.333
Repasse de receita terreneiro	–	–	14.482	25.483
Arrendamento mercantil - IFRS 16	2.148	1.273	2.847	2.236
Outras contas	999	999	1.746	3.983
Total	**4.851**	**11.399**	**45.884**	**59.234**
Total circulante	**2.217**	**11.399**	**44.983**	**57.038**
Total não circulante	**2.634**	–	**901**	**2.196**

Adiante demonstramos a movimentação dos arrendamentos mercantil.

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Saldo inicial	**1.273**	**1.773**	**2.236**	**2.604**
Adições	**1.333**	**272**	1.333	459
Baixas	**(125)**	–	(297)	–
Pagamentos	**(572)**	**(772)**	(754)	(900)
Juros	**239**	–	329	73
Saldo final	**2.148**	**1.273**	**2.847**	**2.236**

15. Provisão para distrato: A movimentação da provisão para distrato é apresentada abaixo:

	Consolidado	
	2022	**2021**
Em 1º de janeiro	**12.513**	10.594
Constituição/reversão da provisão demonstrada no resultado	**(5.059)**	1.919
Em 31 de dezembro	**7.454**	**12.513**

16. Impostos de renda e contribuição social: a) Tributos correntes: A reconciliação dos montantes de imposto de renda e contribuição social, apurados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é apresentada abaixo:

	2022		**2021**	
Consolidado	**IRPJ**	**CSLL**	**IRPJ**	**CSLL**
Total Recebíveis e Receita de Aluguel	76.560	76.560	143.116	143.116
Base ajustada para calculo de IRPJ (8%) e CSLL (12%)	5.997	8.996	11.422	17.133
Base ajustada para calculo de IRPJ (32%)	511	511	110	110
Receitas Financeiras e Outras Receitas	3.254	3.254	2.972	2.972
Total Base para Tributação	**9.762**	**12.761**	**14.504**	**20.215**
IRPJ 15% + Adicional 10%	(2.341)	–	(3.221)	–
CSLL 9%	–	(1.149)	–	(1.819)
Total	**–**	**(3.490)**	**–**	**(5.044)**

A Companhia não possui mais empresa enquadrada no Regime Especial de Tributação (RET), onde a controladora é lucro real e as demais SPE's são lucro presumido. **17. Provisão para contingências:** Os processos trabalhistas referem-se a diversos processos, que pleiteiam indenizações a serem apuradas em liquidação de sentença, e requer também a coordenação no pagamento de custas processual e honorária advocatícia a serem arbitrados pelo juiz. Os processos cíveis referem-se a indenizações de diversas naturezas (dano moral, material, emergentes) referentes a unidades vendidas e/ou fornecedores dos empreendimentos. **a) Composição:** Segue os saldos das provisões em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Contingências cíveis (a)	636	643	20.461	28.032
Contingências trabalhistas e previdenciárias	2.242	5.772	2.869	9.616
Total	**2.878**	**6.415**	**23.330**	**37.648**

(a) Contingências cíveis compostas basicamente por ações de cunho consumerista, com base em solicitações de distratos e indenizações, com alguns litígios com fornecedores sobre a prestação de serviços em obras e suas especificidades.

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Em 1º de janeiro	**6.415**	**4.677**	**37.648**	**46.943**
Baixa efetiva	(1.030)	–	(1.162)	(2.005)
Constituição (reversão) da provisão demonstrada no resultado	(2.507)	1.738	(13.156)	(7.290)
Em 31 de dezembro	**2.878**	**6.415**	**23.330**	**37.648**

b) Perdas possíveis e não provisionadas: A Companhia tem ações de naturezas cíveis e trabalhistas, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, conforme composição e estimativa a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Cíveis	7.687	12.717	25.749	58.097
Trabalhista	427	3.225	631	3.549
Tributária	13	12	34.884	4.300
Total	**8.127**	**15.954**	**61.264**	**65.946**

c) Depósitos judiciais: O saldo de depósitos judiciais em 31 de dezembro de 2022 e 2021 está composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Trabalhista	493	283	9.348	4.484
Total	**493**	**283**	**9.348**	**4.484**

18. Provisão para garantia: A movimentação da provisão para o ano de 2022 e 2021 é apresentada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Em 1º de janeiro	**255**	**–**	**12.978**	14.960
Constituição (reversão) da provisão no resultado	(**255**)	255	**115**	(1.982)
Em 31 de dezembro	**–**	255	**13.093**	12.978

19. Patrimônio líquido: a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2022, o capital social autorizado, subscrito e integralizado é de R$ 869.194 (R$712.274 em 31 de dezembro de 2021), dividindo-se em 869.193.702 (721.273.702 em 31 de dezembro de 2021) ações ordinárias nominativas.

Composição acionistas	**31/12/2022**		**31/12/2021**	
Acionista 2022	**Número de ações**	**% - Participação**	**Número de ações**	**% - Participação**
Carlos Eduardo Sanchez	651.895.278	75%	534.205.278	75%
Leonardo Sanchez Secundino	108.649.212	12,5%	89.034.212	12,5%
Marcus Vinicius Sanchez Secundino	108.649.212	12,5%	89.034.212	12,5%
Total	**869.193.702**	**100%**	**712.273.702**	**100%**

Em 22 de fevereiro de 2022 foi realizado o aumento de capital social no montante de R$ 9.000 mediante a emissão de 9.000.000 novas ações, distribuídas igualmente entre os acionistas, mantendo as participações acionarias. Em 16 de dezembro de 2022 foi feito um novo aumento de capital mediante a integralização do AFAC no montante de 147.920, mediante a emissão de 147.920.000 novas ações igualmente distribuídas entre os acionistas, mantendo as participações acionarias. **b) Adiantamento para futuro aumento de capital:** Durante o exercício de 2021, houve a integralização total do saldo de adiantamento para futuro aumento de capital no montante de R$352.183. Em 2022 foi feito um novo adiantamento no montante de R$ 147.920, cuja capitalização ocorreu dentro do mesmo exercício.

20. Receita operacional líquida: a) Receita bruta e líquida de vendas

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
				Reapresentado
Prestação de serviços	10.226	12.013	9.990	11.253
Venda de imóveis	–	–	12.574	149.364
Total da receita bruta	**10.226**	**12.013**	**22.564**	**160.617**
Impostos sobre vendas	(1.359)	(1.979)	12.696	(6.025)
Ajuste a valor presente	–	–	20.606	9.966
Receita operacional líquida	**8.867**	**10.034**	**55.866**	**164.558**

b) Receita de venda de imóveis a apropriar e custos orçados de imóveis vendidos a apropriar - informações e compromissos: Em atendimento aos parágrafos 20 e 21 do ICPC 02 e ao ofício circular CVM/SNC/SEP nº 02/2018, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2.3.1, o resultado das operações imobiliárias é apropriado com base no custo incorrido, assim sendo, o saldo de contas a receber das unidades vendidas e ainda não concluídas está refletido parcialmente nas demonstrações financeiras da Companhia, uma vez que o seu registro contábil reflete a receita reconhecida, líquida das parcelas já recebidas. As receitas a serem apropriadas decorrentes de unidades imobiliárias vendidas de empreendimentos em construção (não concluídos) e os respectivos compromissos de custos a serem incorridos com relação às unidades imobiliárias vendidas não estão refletidos nas demonstrações financeiras:

Empreendimentos em Construção	
(i) Receita de vendas a apropriar de unidades vendidas	
(a) Receita de vendas contratadas	**67.318**
(b) Receita de vendas apropriadas líquidas	**48.828**
Receita de vendas a apropriar (a-b)	**18.690**
(ii) Custo orçado a apropriar de unidades vendidas	
Empreendimentos em construção:	
(a) Custo orçado das unidades (sem encargos financeiros)	**28.213**
Custo incorrido líquido	
(b) Custo de construção incorridos	**(20.380)**
Custo orçado a apropriar no resultado (a+b)	**7.833**
Driver CI/CO (sem encargos financeiros)	**72%**
Margem operacional (Custo Orçado a Apropriar / Receita de Vendas a apropriar)	**42%**
(iii) Custo orçado a apropriar em estoque	
Empreendimentos em construção:	
(a) Custo orçado das unidades (sem encargos financeiros)	**8.858**
Custo Incorrido líquido	
(b) Custo de construção Incorridos	**(2.667)**
Custo orçado a apropriar em estoque sem encargos financeiros (a+b)	**6.191**

A receita de imóveis vendidos a apropriar está mensurada pelo valor nominal dos contratos, acrescido pelas atualizações contratuais, líquida da parcela de receita apropriada e não contempla ajuste a valor presente e impostos incidentes. Os custos orçados dos imóveis vendidos a apropriar não contemplam encargos financeiros, os quais são apropriados aos imóveis a comercializar e ao resultado (custo dos imóveis vendidos), proporcionalmente às unidades vendidas, à medida que são incorridos, e não contemplam provisão para garantia a ser apropriada às unidades vendidas à medida da evolução da obra.

21. Abertura de custos e despesas por natureza	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Custo POC e Pós-obra	–	–	(37.467)	(108.299)
Repasse de receita terreneiro	–	–	(994)	(11.505)
Despesas com informática	(1.631)	(1.147)	(1.631)	(1.147)
Despesas com publicidade	(90)	(817)	(215)	(1.890)
Despesas de cartório	(95)	(153)	(943)	(1.357)
Despesas legais	(675)	(172)	(9.290)	(19.143)
Encargos de depreciação	(413)	(613)	(524)	(613)
Energia elétrica, água, telefone e internet	(151)	(163)	(226)	(263)
Provisão de distrato	–	–	5.059	(1.919)
Provisão para perda contratual	–	–	(197)	199
Provisão para contingências	3.649	(1.738)	15.930	7.290
Provisão para garantia	255	–	(116)	1.982
Salários e encargos sociais	(8.622)	(7.997)	(8.663)	(7.997)
Serviços de terceiros pessoa jurídica	(4.699)	(6.910)	(16.552)	(21.276)
Outras despesas	(1.047)	(169)	(9.307)	(20.493)
Total	**(13.519)**	**(19.879)**	**(65.136)**	**(186.431)**
Despesas com vendas	(75)	(937)		(17.312)
Custos dos imóveis vendidos	–	–		(108.299)
Despesas gerais e administrativas	(13.444)	(18.942)		(60.820)
Total	**(13.519)**	**(19.879)**		**(186.431)**

22. Resultado financeiro	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Receitas financeiras				
Descontos obtidos	130	–	130	–
Encargos por atraso	–	–	8.060	24.899
Rendimento de aplicações financeiras	354	231	2.622	1.152
Outras receitas financeiras	329	–	118	–
Total	**813**	**231**	**10.930**	**26.051**
Despesas financeiras				
Descontos concedidos		–	(51)	(2.906)
Despesas bancárias	(22)	(518)	(73)	(609)
Juros de empréstimos e financiamentos	(12.312)	(12.520)	(12.312)	(12.520)
Juros de mútuo	(1.632)	(2.013)	(192)	(564)
Juros sobre arrendamentos	(240)	–	(329)	(73)
Outras despesas financeiras	(4)	–	(262)	(22)
Total	**(14.210)**	**(15.051)**	**(13.219)**	**(16.694)**
Resultado financeiro	**(13.397)**	**(14.820)**	**(2.289)**	**9.357**

23. Seguros: A Companhia adota a política de contratar seguros para os bens, serviços e operações sujeitas a riscos por montantes considerados pela administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A cobertura de seguros do Grupo NC, grupo em que a Companhia participa, contra riscos operacionais é de R$900.000 em 2022 (R$842.000 em 2021), e R$10.000 em 2022 e 2021 para responsabilidade civil. A Companhia tem um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado segurador coberturas compatíveis com o nosso porte e operações, sendo a cobertura de seguros consistente com as outras companhias de dimensão semelhante operando no setor. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. **24. Risco de capital:** A Companhia administra seu capital para assegurar que a empresa possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximizam o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio. A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido (empréstimos e financiamentos, deduzidos do caixa e equivalentes de caixa) e pelo patrimônio líquido (que inclui capital emitido e reservas, conforme apresentado na Nota Explicativa no 19. A administração revisa periodicamente a estrutura de capital da Companhia. Como parte dessa revisão, considera o custo de capital e os riscos associados a cada classe de capital:

	Controladora	
	2022	**2021**
Total dos empréstimos e financiamentos (Nota Explicativa nº 11)	68.760	97.505
Partes relacionadas - A pagar (Nota Explicativa nº 7)	146.578	75.205
Partes relacionadas - A receber (Nota Explicativa nº 7)	(10.386)	(10.877)
Caixa e equivalestes de caixa (Nota Explicativa nº 3)	(14.553)	(2.005)
Dívida líquida	**190.399**	**159.828**
Total do patrimônio líquido	**419.826**	**262.164**
Total do capital	**610.225**	**421.992**
Índice de alavancagem financeira - %	**31%**	**38%**

	Consolidado	
	2022	**2021**
Total dos empréstimos e financiamentos (Nota Explicativa nº 11)	68.760	97.505
Partes relacionadas - a pagar (Nota Explicativa nº 7)	45.626	49.178
Partes relacionadas - a receber (Nota Explicativa nº 7)	(11.178)	(10.468)
Caixa e equivalestes de caixa (Nota Explicativa nº 3)	(23.920)	(44.934)
Dívida líquida	**79.288**	**91.281**
Total do patrimônio líquido	**421.740**	**262.083**
Total do capital	**501.028**	**353.364**
Índice de alavancagem financeira - %	**16%**	**26%**

25. Eventos subsequentes: Julgamento STF - "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários n° 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A administração avaliou e concluiu que a Companhia e suas controladas não possuem processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

DIRETORIA

Luiz Carlos Borgonovi - Presidente **Thiago Cardoso T. Tavares** - Diretor

CONTADOR

Rodrigo Miranda Simões - CRC SP 1SP250809/O-7

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

À Diretoria Executiva e Acionistas da **3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A.** Campinas - SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da 3Z Realty Desenvolvimento Imobiliário S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da 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 aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, conforme Ofício Circular/CVM/SNC/SEP nº 02/18. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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. **Ênfase:** Conforme descrito na nota explicativa 2.1, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, conforme ofício Circular CVM/SNC/SEP nº 02/18. Dessa forma, a determinação da política contábil adotada pela entidade, para o reconhecimento de receita nos contratos de compra e venda de unidade imobiliária não concluída, sobre os aspectos relacionados à transferência de controle, seguem o entendimento manifestado pela CVM no Ofício circular /CVM/SNC/SEP n.º 02/2018 sobre a aplicação da NBC TG 47. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Outros assuntos:** *Reapresentação dos valores correspondentes:* O exame das demonstrações financeiras individuais e consolidadas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, preparados originalmente antes dos ajustes decorrentes da aplicação da política contábil do CPC 12 – Ajuste a valor presente, foram conduzidos sob a responsabilidade de outro auditor independente, que emitiu relatório de auditoria sem modificação, com data de 24 de março de 2022 e 24 de março de 2021, respectivamente. Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa 2.1.1.1 que foram efetuados para alterar as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021 e o balanço patrimonial individual e consolidado de 31 de dezembro de 2020 (saldo de abertura 01 de janeiro de 2021). Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e balanço patrimonial individual e consolidado findo em 31 de dezembro de 2020 (saldo de abertura 1 de janeiro de 2021) e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021 e balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2020 (saldo de abertura 1 de janeiro de 2021) tomados em conjunto. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A diretoria da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, conforme ofício Circular CVM/SNC/SEP nº 02/18, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos 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 diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Campinas, 31 de março de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda
CRC SP-027623/F
Cristiane Cléria S. Hilario
Sócia-Contadora CRC-1SP243766/O-8

ADS ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

CNPJ/MF nº 13.439.535/0001-05

BALANÇOS PATRIMONIAIS - 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E 1º DE JANEIRO DE 2021 *(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

		Controladora			Consolidado		
	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (Reapresentado)	01/01/2021 (Reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (Reapresentado)	01/01/2021 (Reapresentado)
Ativo							
Ativo circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	4	**2.518**	5	17	**36.120**	36.202	18.217
Contas a receber de clientes	5	–	–	–	**14.403**	18.648	21.876
Partes relacionadas		–		–	–	–	
Impostos a recuperar		**137**	11	2	**295**	248	206
Dividendos a receber	7	**3**	4.343	3.546	–	–	
Outros créditos		–	–	–	**957**	1.877	478
Total do ativo circulante		**2.658**	4.359	3.565	**51.775**	56.975	40.777
Ativo não circulante							
Títulos e valores mobiliários	6	–	–	–	**13.985**	11.708	14.300
Depósitos judiciais	11.a/d	–	–	–	**251**	53	53
Investimentos	7	**178.022**	177.995	160.699	–	–	–
Direito de uso de ativos	8	–	–	–	**5.378**	5.755	5.976
Imobilizado	9	–	–	–	**255.746**	272.575	288.120
Intangível		–	–	–	**8.084**	8.763	9.451
Total do ativo não circulante		**178.022**	177.995	160.699	**283.444**	298.854	317.900
Total do ativo		**180.680**	182.354	164.264	**335.219**	355.829	358.677

		Controladora			Consolidado		
	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (Reapresentado)	01/01/2021 (Reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (Reapresentado)	01/01/2021 (Reapresentado)
Passivo e patrimônio líquido							
Passivo circulante							
Empréstimos e financiamentos	10	–	–	–	**19.375**	19.250	19.250
Fornecedores		–	–	–	**444**	938	474
Passivo de arrendamento	8	–	–	–	**1.430**	918	886
Obrigações sociais, trabalhistas a tributárias		–	–	–	**295**	234	524
Tributos a pagar		–	–	–	**324**	332	
Imposto de renda e contribuição social a recolher		–	–	–	**719**	755	545
Dividendos a pagar	12.c	**12.235**	5.427	1.085	**12.235**	5.427	1.085
Outras contas a pagar		**671**	–	1	**568**	838	3.763
Total do passivo circulante		**12.906**	5.427	1.086	**35.390**	28.692	26.527
Passivo não circulante							
Empréstimos e financiamentos	10	–	–	–	**127.155**	144.933	163.634
Passivo de arrendamento	8	–	–	–	**4.501**	5.140	5.210
Provisão para riscos	11.a	–	–	–	**399**	137	128
Total do passivo não circulante		–	–	–	**132.055**	150.210	168.972
Patrimônio líquido	12						
Capital social		**159.888**	159.888	159.888	**159.888**	159.888	159.888
Adiantamento para futuro aumento de capital		**40**	40	40	**40**	40	40
Reserva legal		**2.576**	1.143	229	**2.576**	1.143	229
Reserva de lucros		**5.270**	15.856	3.021	**5.270**	15.856	3.021
Total patrimônio líquido		**167.774**	176.927	163.178	**167.774**	176.927	163.178
Total do passivo e patrimônio líquido		**180.680**	182.354	164.264	**335.219**	355.829	358.677

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	31/12/2022	31/12/2021 (Reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (Reapresentado)
Receita operacional líquida	13	–	–	**65.155**	61.772
Custo dos produtos vendidos	14	–	–	**(29.719)**	(27.288)
Lucro bruto		–	–	**35.436**	34.484
Despesas operacionais					
Gerais e administrativas	15	–	–	**(2.037)**	(1.820)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	16	**13.672**	(45)	**11.747**	(302)
Resultado de equivalência patrimonial	8	**17.438**	18.092	–	–
		31.110	18.047	**9.710**	(2.122)
Resultado operacional		**31.110**	18.047	**45.146**	32.362
Resultado financeiro, líquido	17	**1.017**	44	**(9.548)**	(11.922)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**32.127**	18.091	**35.598**	20.440
Imposto de renda e contribuição social	18	**(3.472)**	–	**(6.943)**	(2.349)
Lucro líquido do exercício		**28.655**	18.091	**28.655**	18.091
Lucro básico e diluído por ação - R$	19	**0,18**	0,11	**0,18**	0,11

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021 (Reapresentado)
Lucro líquido do exercício	**28.655**	18.091
Resultado abrangente	**28.655**	18.091

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E 1º DE JANEIRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 01 de janeiro de 2021 (Reapresentado)	159.888	40	229	3.021	–	163.178
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	18.091	18.091
Constituição de reserva legal (Nota 12)	–	–	914	–	(914)	–
Dividendos mínimos obrigatórios (Nota 12)	–	–	–	–	(4.342)	(4.342)
Constituição de reserva de lucros (Nota 12)	–	–	–	12.835	(12.835)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (Reapresentado)	159.888	40	1.143	15.856	–	176.927
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	**28.655**	**28.655**
Constituição de reserva legal (Nota 12)	–	–	**1.433**	–	**(1.433)**	–
Dividendos mínimos obrigatórios (Nota 12)	–	–	–	–	**(6.808)**	**(6.808)**
Dividendos adicionais propostos (Nota 12)	–	–	–	**(31.000)**	–	**(31.000)**
Constituição de reserva de lucros (Nota 12)	–	–	–	**20.414**	**(20.414)**	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**159.888**	**40**	**2.576**	**5.270**	–	**167.774**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021 (Reapresentado)	2022	2021 (Reapresentado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	**32.127**	18.091	**35.598**	20.440
Ajustes:				
Depreciação e amortização	–	–	**18.198**	18.483
Provisão para processos judiciais	–	–	**245**	9
Perdas (ganhos) monetários não realizados de atividades financeiras	–	–	**17**	–
Juros sobre empréstimos e financiamentos	–	–	**14.056**	12.334
Equivalência patrimonial	**(17.438)**	(18.092)	–	–
Provisão de juros	–	–	**656**	634
	–	–	–	–
Variações				
Contas a receber de clientes	–	–	**4.245**	3.228
Impostos a recuperar	**(126)**	(10)	**(47)**	(193)
Outros créditos	–	–	**921**	(1.399)
Fornecedores	–	–	**(494)**	464
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	**(3.472)**	–	**(3.538)**	42
Outras contas a pagar	**284**	(1)	**(270)**	(3.073)
Depósitos judiciais	–	–	**(198)**	–
Caixa proveniente das operações				
Recebimento de dividendos	**4.340**	4.555	–	–
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	–	–	**(12.959)**	(12.334)
Imposto de renda e contribuição social pagos	–	–	**(3.388)**	(1.980)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	**15.715**	4.543	**53.042**	36.655
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Títulos e valores mobiliários	–	–	**(2.277)**	2.592
Aumento na participação de controlada	**17.798**	–	**–**	
Aquisições de bens do ativo imobilizado	–	–	**(176)**	(1.663)
Adições ao intangível	–	–	**(2)**	(13)
Caixa líquido provenientes das (aplicados nas) atividades de investimentos	**17.798**	–	**(2.455)**	916
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de dividendos	**(31.000)**	(4.555)	**(31.000)**	–
Pagamento de empréstimos e financiamentos	–	–	**(18.750)**	(18.701)
Pagamento de passivo de arrendamento	–	–	**(919)**	(886)
Caixa liquido aplicados nas atividades de financiamentos	**(31.000)**	(4.555)	**(50.669)**	(19.587)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalente de caixa	**2.513**	(12)	**(82)**	17.984
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**5**	17	**36.202**	18.217
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**2.518**	5	**36.120**	36.202
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalente de caixa	**2.513**	(12)	**(82)**	17.985

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 *(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

1. Informações gerais - A ADS Energias Renováveis S.A. ("ADS Energias" ou "Companhia"), é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Campinas, constituída em 30 de março de 2011 e tem como objeto social: (a) a exploração no Brasil ou em outros países, direta ou indiretamente, dos negócios de geração de energia elétrica provenientes de pequenas centrais hidrelétricas, termelétricas a biomassa, cogeração a partir de biomassa, eólicas, centrais geradoras fotovoltaicas e termos solares, bem como suas instalações de transmissão de interesse restrito e instalações de Interesse Exclusivo de Centrais de Geração para Conexão Compartilhada ("ICGs"); (b) a comercialização de energia elétrica nas diferentes formas e modalidades, participando de todos os segmentos dos mercados especializados, inclusive leilões de compra e venda de energia elétrica; **(**c) o desenvolvimento de todas as atividades e a prestação de todos os serviços associados ou necessários às atividades de geração de energia elétrica a partir de fontes alternativas, em todas as formas e modalidades, no âmbito do setor elétrico; (d) o exercício de atividades conexas ou relacionadas, direta ou indiretamente, com o objeto social, no Brasil e em outros países; e (e) a participação no capital social de outras companhias ou sociedades empresárias, personificadas ou não, na qualidade de sócia ou acionista, que explorem negócios de geração e comercialização de energia elétrica provenientes de fontes alternativas. A Companhia desenvolve atividades empresariais no segmento de energias alternativas no Brasil através de suas controladas diretas e indiretas, em estruturas integradas denominadas de parques eólicos ("Parques" ou "Projeto"): • ADS ER Complexo Eólico Corredor do Senandes S.A. ("Complexo do Senandes"); • ADS ER Eólica Corredor do Senandes 2 S.A. ("Corredor do Senandes 2"); • ADS ER Eólica Corredor do Senandes III S.A. ("Corredor do Senandes III"); • ADS ER Eólica Corredor do Senandes IV S.A. ("Corredor do Senandes IV"); • ADS ER Eólica Vento Aragano I S.A. ("Vento Aragano I"). A emissão das presentes demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 20 de abril de 2023. **Impactos da pandemia de Covid-19:** Apesar da paralisação de vários setores produtivos e fragilidade da economia mundial, causadas pela pandemia do Coronavírus (Covid-19), até o momento a Companhia não sofreu impactos em sua operação. Adicionalmente, a Companhia possui contrato com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE) que compra toda a energia gerada pela Companhia. Considerando a imprevisibilidade da evolução do surto e dos seus impactos, não é atualmente praticável fazer uma estimativa do efeito financeiro nas receitas e fluxos de caixa operacionais estimados, ou do valor recuperável da UGC. A Administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações contábeis. Até a data de autorização para emissão dessas demonstrações contábeis, as seguintes principais medidas foram tomadas incluindo as de cunho social: • Implementação de medidas temporárias ou definitivas no quadro de funcionários, como o objetivo de reduzir as despesas salariais no médio prazo. • Medida de prevenção do contágio entre os colaboradores, adotando o home office, afastando os que estão mais expostos ao grupo de risco, como mulheres grávidas, colaboradores com mais de 60 anos, entre outros. **2. Resumo das principais políticas contábeis** - As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados. **2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Lei das Sociedades por Ações, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. **2.2. Reapresentação de valores correspondentes:** Em 1 de janeiro de 2019 entrou em vigor o CPC 06(R2) - Arrendamentos. Tendo em vista que a Companhia e suas controladas não realizaram a implementação do referido CPC desde sua vigência, a Companhia fez a adoção integral de forma retrospectiva e portanto, reapresentou suas demonstrações financeiras a fim de demonstrar os impactos efetivos da norma vigente seguindo as orientações estabelecidas pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Os saldos reapresentados foram afetados da seguinte forma:

a) Balanço patrimonial:

(i) Controladora:

	31/12/2021			01/01/2021		
Ativo	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Total do ativo circulante	**8.914**	–	**8.914**	**3.565**	–	**3.565**
Ativo não circulante						
Investimento	173.867	(427)	173.440	160.934	(235)	160.699
Total do ativo não circulante	**173.867**	**(427)**	**173.440**	**160.934**	–	**160.934**
Total do ativo	**182.781**	**(427)**	**182.354**	**164.499**	**(235)**	**164.264**
Passivo e patrimônio líquido						
Total do passivo circulante	**5.427**	–	**5.427**	**1.086**	–	**1.086**
Prejuízos acumulados	16.283	(427)	15.856	3.256	(235)	3.021
Outros itens do patrimônio líquido	161.071	–	161.071	160.157	–	160.157
Total Patrimônio líquido	**177.354**	**(427)**	**176.927**	**163.413**	**(235)**	**163.178**
Total do passivo e patrimônio líquido	**182.781**	**(427)**	**182.354**	**164.499**	**(235)**	**164.264**

(ii) Consolidado:

	31/12/2021			01/01/2021		
Ativo	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Total do ativo circulante	**56.975**	–	**56.975**	**40.777**	–	**40.777**
Ativo não circulante						
Direito de uso de ativos	–	5.755	5.755	–	5.976	5.976
Imobilizado	272.921	(346)	272.575	288.427	(307)	288.120
Outros ativos não circulantes	20.524	–	20.524	23.804	–	23.804
Total do ativo não circulante	**293.445**	**5.409**	**298.854**	**312.231**	**5.669**	**317.900**
Total do ativo	**350.420**	**5.409**	**355.829**	**353.008**	**5.669**	**358.677**
Passivo e patrimônio líquido						
Passivos de arrendamento	–	918	918	–	886	886
Outros passivos circulantes	27.870	(96)	27.774	25.641	–	25.641
Total do passivo circulante	**27.870**	**822**	**28.692**	**25.641**	**886**	**26.527**
Passivos de arrendamento	–	5.140	5.140	–	5.210	5.210
Outros passivos não circulantes	145.196	(126)	145.070	163.954	(192)	163.762
Total do passivo não circulante	**145.196**	**5.014**	**150.210**	**163.954**	**5.018**	**168.972**
Prejuízos acumulados	16.283	(427)	15.856	3.256	(235)	3.021
Outros itens do patrimônio líquido	161.071	–	161.071	160.157	–	160.157
Total Patrimônio líquido	**177.354**	**(427)**	**176.927**	**163.413**	**(235)**	**163.178**
Total do passivo e patrimônio líquido	**350.420**	**5.409**	**355.829**	**353.008**	**5.669**	**358.677**

b) Demonstração de resultado:

	Controladora 31/12/2021			Consolidado 31/12/2021		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	–	–	–	61.772	–	61.772
Custo dos imóveis vendidos	–	–	–	(27.765)	477	(27.288)
Lucro bruto	–	–	–	**34.007**	**477**	**34.484**
Receitas/ (despesas) operacionais	**(45)**	–	**(45)**	**(2.122)**	–	**(2.122)**
Equivalência patrimonial	**18.284**	**(192)**	**18.092**	–	–	–
Lucro antes do resultado financeiro	**18.239**	**(192)**	**18.047**	**31.885**	**477**	**32.362**
Resultado financeiro	44	–	44	(11.253)	(669)	(11.922)
Lucro antes dos impostos	**18.283**	**(192)**	**18.091**	**20.632**	**(192)**	**20.440**
Imposto de renda e contribuição social	–	–	–	(2.349)	–	(2.349)
Lucro líquido do exercício	**18.283**	**(192)**	**18.091**	**18.283**	**(192)**	**18.091**

Os impactos nas demonstrações de resultados abrangentes e demonstração das mutações do patrimônio líquido são reflexos dos ajustes demonstrados acima. Os ajustes acima trouxeram os seguintes impactos na demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2021:

	Controladora 31/12/2021			Consolidado 31/12/2021		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(12)	–	(12)	35.770	886	36.656
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	4.555	–	4.555	916	–	916
Caixa líquido aplicados nas atividades de financiamento	(4.555)	–	(4.555)	(18.701)	(886)	(19.587)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	(12)	–	(12)	17.985	–	17.985

2.3. Consolidação: a) Demonstrações financeiras consolidadas: As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as informações da Companhia e suas controladas, nas quais são mantidas as seguintes participações acionárias diretas e indiretas em 31 de dezembro: **i) Controladas:** Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle. Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas consolidadas são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados, a menos que a operação forneça evidências de uma perda *(impairment)* do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas quando necessário para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia e suas controladas. **ii) Companhias consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as informações da Companhia e suas controladas, nas quais são mantidas as seguintes participações acionárias diretas:

		Controle direto e indireto no capital social (%)	
	País	2022	2021
Controladas diretas			
ADS ER Complexo Senandes S.A.	Brasil	100	100

>>> **ADS ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.**

		Controle direto e indireto no capital social (%)	
	País	**2022**	**2021**
Controladas indiretas			
ADS ER Vento Aragano S.A.	Brasil	0,01	0,01
ADS ER Senandes II S.A.	Brasil	0,01	0,01
ADS ER Senandes III S.A.	Brasil	0,01	0,01
ADS ER Senandes IV S.A.	Brasil	0,01	0,01

b) Demonstrações financeiras individuais: Nas demonstrações financeiras individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações financeiras individuais quanto nas demonstrações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora. **2.4. Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, quando aplicável. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. i) Ativos financeiros: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes; ou (iii) valor justo por meio do resultado. As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado. Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem. O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Companhia estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela administração. Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando: (i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (ii) a Companhia transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de "repasse"; e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Companhia não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo. Os principais ativos financeiros da Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, contas a receber e outros ativos. ii) Passivos financeiros: Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício. Os passivos financeiros da Companhia, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar. Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecidos na demonstração do resultado. Os principais passivos financeiros da Companhia são: fornecedores, empréstimos e financiamentos, passivo de arrendamento, partes relacionadas. iii) Compensação de instrumentos financeiros: Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. iv) Redução do valor recuperável de ativos financeiros (*impairment*): A Companhia avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável. Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou da Companhia de ativos financeiros que possa ser razoavelmente estimado. Evidência de perda por redução ao valor recuperável pode incluir indicadores de que as partes tomadoras do empréstimo estão passando por um momento de dificuldade financeira relevante. A probabilidade de que as mesmas irão entrar em falência ou outro tipo de reorganização financeira, default ou atraso de pagamento de juros ou principal e quando há indicadores de uma queda mensurável do fluxo de caixa futuro estimado, como mudanças em vencimento ou condição econômica relacionados com *defaults*. **2.5. Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos e com risco insignificante de mudança de valor. **2.6. Títulos e valores mobiliários:** Os títulos e valores mobiliários são registrados, inicialmente, a valor justo e, subsequentemente, pelo custo amortizado. Incluem aplicações financeiras de liquidez imediata e constituem garantias para cobertura dos financiamentos da Companhia, conforme previsto no Contrato de Financiamento junto ao BNDES (Nota 10). **2.7. Contas a receber de clientes:** As contas a receber tem origem nos valores de venda de energia no âmbito do Leilão de Energia de Reservar (LER), onde os valores são faturados conforme geração efetiva, dentro da quota de energia leiloada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) em operações destinadas à contratação de energia de reserva. Ao vencer o leilão, as controladas se comprometem a gerar e entregar energia exclusivamente para as cotas de energia de reserva contratada pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE). O recebimento da comercialização LER ocorre mensalmente na proporção de 1/12 da cota anual contratada. 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, deduzida das perdas ou *impairment*. **2.8. Imobilizado:** O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, deduzido da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em despesa no resultado do período, quando incorridos. A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo será imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado. **2.9. Intangível:** O intangível inclui licenças e direitos para implantação e operação do Projeto, com vida útil definida e adquiridos separadamente de terceiros, registrados ao custo e são deduzidos da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida linearmente com base no prazo do Contrato de Energia de Reserva (CER), 20 anos a partir do início das operações. **2.10. Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos 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 total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Os custos de empréstimos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável, são capitalizados como parte do custo do ativo quando for provável que eles irão resultar em benefícios econômicos futuros para a entidade e que tais custos possam ser mensurados com confiança. Demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesa no período em que são incorridos. **2.11. CPC 06(R2) - Arrendamentos:** A Companhia, através de suas controladas, aplicou, de forma retrospectiva, o CPC 06(R2) vigente a partir de 1º de janeiro de 2019, que introduz um único modelo de arrendamento, substituindo o conceito de classificação entre arrendamento mercantil operacional e financeiro. O principal objetivo é definir se existe um arrendamento nos contratos ou se o contrato é uma prestação de serviço. Após esta definição, se um contrato contiver um arrendamento, deverá ser contabilizado no ativo, a ser depreciado e no passivo com apropriação de encargos financeiros. usando o método de efeito cumulativo, com aplicação inicial da norma na data inicial (ou seja, 1º de janeiro de 2019). Consequentemente, a Companhia não aplicou os requerimentos do CPC 06 (R2) ao período comparativo apresentado. **2.11. CPC 06(R2) - Arrendamentos:** ***a)* Como arrendatário:** Como arrendatário, a Companhia arrenda diversos ativos, incluindo imóveis, equipamentos de produção e equipamentos de TI. A Companhia classificava anteriormente os arrendamentos como operacionais ou financeiros, com base em sua avaliação sobre se o arrendamento transferia significativamente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade do ativo subjacente O Grupo. De acordo com o CPC 06(R2), a Companhia reconhece ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para a maioria desses arrendamentos - ou seja, esses arrendamentos estão no balanço patrimonial. No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seu preço individual. No entanto, para arrendamentos imobiliários, a Companhia optou por não separar os componentes que não são de arrendamento e contabilizar o arrendamento e os componentes de não arrendamento associados, como um único componente de arrendamento. ***i) Arrendamento classificado como arrendamento operacional conforme CPC 06(R2):*** Anteriormente, a Companhia classificava os arrendamentos imobiliários como arrendamentos operacionais de acordo com o CPC 06(R2). Na transição, para esses arrendamentos, os passivos de arrendamento foram mensurados pelo valor presente dos pagamentos remanescentes do arrendamento, descontados à taxa de empréstimo incremental da Companhia em 1º de janeiro de 2019. Os ativos de direito de uso são mensurados: • Pelo seu valor contábil como se o CPC 06(R2) tivesse sido aplicado desde a data de início, descontado usando a taxa de empréstimo incremental da Companhia na data da aplicação inicial: A Companhia aplicou essa abordagem ao seu maior arrendamento imobiliário; ou • Por um valor igual ao passivo de arrendamento, ajustado pelo valor de quaisquer recebimentos de arrendamento antecipados ou acumulados: a Companhia aplicou essa abordagem a todos os outros arrendamentos mercantis. A Companhia testou seus ativos de direito de uso quanto à perda por redução ao valor recuperável na data de transição e concluiu que não há indicação de que os ativos de direito de uso apresentem problemas de redução ao valor recuperável. A Companhia utilizou vários expedientes práticos ao aplicar o CPC 06(R2) a arrendamentos anteriormente classificados como arrendamentos operacionais de acordo com o CPC 06(R2). Em particular: • Não reconheceu ativos e passivos de direito de uso para arrendamentos cujo prazo de arrendamento se encerra dentro de 12 meses da data da aplicação inicial; • Excluiu os custos diretos iniciais da mensuração do ativo de direito de uso na data da aplicação inicial; e • Utilizou retrospectivamente ao determinar o prazo do arrendamento. **b) Impacto nas demonstrações financeiras:** A Companhia optou pela abordagem de transição retrospectiva modificada simplificada, sem realização de reapresentações dos períodos comparativos, adotando os seguintes critérios de reconhecimento e mensuração inicial dos ativos e passivos: • Reconhecimento de passivo de arrendamento mercantil na data da aplicação inicial para arrendamentos anteriormente classificados como arrendamento operacional. A mensuração do passivo de arrendamento mercantil foi realizada ao valor presente dos pagamentos de arrendamento remanescentes, descontado a partir das taxas de juros incrementais de empréstimo, agrupadas por natureza do ativo, região e prazo contratual; e • Reconhecimento de ativo de direito de uso na data da aplicação inicial para arrendamentos anteriormente classificados como arrendamento operacional. A mensuração do ativo de direito de uso ao valor equivalente ao passivo de arrendamento mercantil, ajustado pelo valor de quaisquer pagamentos de arrendamento antecipados ou acumulados referentes a esse arrendamento que tiver sido reconhecido no balanço patrimonial imediatamente antes da data da aplicação inicial. Ao mensurar os passivos de arrendamento para arrendamentos classificados como operacionais, a Companhia descontou os pagamentos de arrendamento utilizando sua taxa incremental sobre empréstimo em 1º de janeiro de 2022. Segue abaixo taxas de desconto aplicadas:

	Contratos 2022	**Contratos 2021**
Até um ano	**15,16%**	9,35%
Até dois anos	**14,97%**	10,24%
Até cinco anos	**13,93%**	10,95%
Até dez anos	**14,04%**	11,57%
Até vinte anos	**14,15%**	11,98%
Acima de vinte anos	**14,15%**	11,98%

2.12. Fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Estes valores são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente. **2.13. Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de energia no curso normal das atividades das controladas da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. A Companhia e suas controladas reconhecem a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia e suas controladas, conforme descrição a seguir. **a) Venda de energia elétrica:** As controladas comercializaram a energia elétrica produzida em sua planta de geração de energia eólica nas seguintes modalidades: • Vendas de energia de LER, onde os valores são faturados conforme geração efetiva dentro da quota de energia leiloada pela ANEEL em operações destinadas à contratação de energia de reserva. Ao vencer o leilão, a Companhia se compromete a gerar e entregar energia, exclusivamente, para as cotas de energia de reserva contratada pela CCEE. O recebimento da comercialização LER ocorre mensalmente na proporção de 1/12 da cota anual contratada; e • Vendas de energia no mercado livre - PLD, onde os valores são faturados em ambiente de contratação livre, sendo a energia destinada ao mercado de curto prazo. A receita é reconhecida no período em que há a entrega da energia comercializada. Esta modalidade de comercialização foi utilizada no período de testes dos aerogeradores. **b) Receita financeira:** A Companhia e suas controladas apresentam receita de caráter financeiro referente ao rendimento de aplicações financeiras, correção monetária de créditos tributários e recebimento de clientes. A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros. **2.14. Imposto de renda e contribuição social corrente:** As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes. 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 ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço do país em que Companhia e suas controladas atuam e geram lucro tributável. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia e suas controladas nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório. Durante o exercício de 2022 e 2021, a Companhia e suas controladas optaram pela tributação com base no lucro presumido. Nesta modalidade de tributação, o cálculo do imposto de renda e da contribuição social é trimestral e parte da presunção do lucro da Companhia e suas controladas por taxas pré-determinadas sobre o faturamento bruto acrescida das receitas financeiras e de outras receitas. O percentual de lucro presumido, base para o cálculo do imposto de renda e contribuição social para as atividades desenvolvidas pela Companhia e suas controladas, é encontrado através da aplicação da taxa de 8% e 12%, respectivamente. Sobre o lucro presumido, é apurado o imposto à alíquota de 15% e 12% (IR e CS, respectivamente), acrescido, para o IR, de 10% sobre o valor que ultrapassar R$ 60 por trimestre. **2.15 Principais julgamentos e estimativas contábeis:** Na aplicação das práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 2, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período ou períodos posteriores, caso a revisão afete tanto o período presente como períodos futuros. A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis: **a) Provisões para riscos:** A Companhia é parte de processos cíveis, como descrito na Nota 12. Provisões são constituídas para todos os riscos referentes aos processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Administração acredita que a provisão para riscos cíveis está corretamente apresentada nas demonstrações financeiras de acordo com o CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes' onde uma provisão deve ser constituída quando: **(i)** A entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado; **(ii)** Seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; **(iii)** Possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação. Se essas condições não forem satisfeitas, nenhuma provisão deve ser reconhecida. **2.16. Novas normas contábeis - novas e alterações/atualizações ocorridas: a) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022:** A Empresa aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2022 (exceto quando indicado de outra forma). A empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1): As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como: • Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e • Referências à Estrutura conceitual. A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022. Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato: Um contrato oneroso é um contrato sob o qual os custos inevitáveis de cumprir as obrigações decorrentes do contrato (ou seja, os custos que a empresa não pode evitar porque possui o contrato) excedem os benefícios econômicos esperados a serem recebidos. As alterações especificam que, ao avaliar se um contrato é oneroso ou gerador de perdas, a entidade precisa incluir custos que se relacionam diretamente com um contrato de fornecimento de bens ou serviços, incluindo custos incrementais (por exemplo, os custos de mão de obra direta e materiais) e um alocação de custos diretamente relacionados às atividades do contrato (por exemplo, depreciação de equipamentos usados para cumprir o contrato e custos de gerenciamento e supervisão do contrato). Os custos gerais e administrativos não estão diretamente relaciona dos a um contrato e são excluídos, a menos que sejam explicitamente cobrados da contraparte nos termos do contrato. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da empresa já que não foi identificado nenhum contrato como oneroso. Referências à Estrutura conceitual: As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos. As alterações adicionam uma exceção ao princípio de reconhecimento da IFRS 3 Business Combinations (equivalente ao CPC 15 (R1) - Combinação de negócios) para evitar a emissão de potenciais ganhos ou perdas do 'dia 2' decorrentes de passivos e passivos contingentes que estariam dentro do escopo da IAS 37 Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets (equivalente ao CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) ou IFRIC 21 Levies, se incorridas separadamente. A exceção exige que as entidades apliquem os critérios da IAS 37 ou IFRIC 21, respectivamente, em vez da Estrutura Conceitual, para determinar se existe uma obrigação presente na data de aquisição. As alterações também adicionam um novo parágrafo à IFRS 3 para esclarecer que os ativos contingentes não se qualificam para reconhecimento na data de aquisição. De acordo com as disposições transitórias, a empresa aplica as alterações prospectivamente, ou seja, para combinações de negócios que ocorram após o início do período de relatório anual em que aplica as alterações pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Empresa uma vez que não existiam ativos, passivos ou passivos contingentes no âmbito dessas alterações que surgiram durante o período. IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Subsidiária como adotante pela primeira vez: A alteração permite que uma subsidiária que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1 (equivalente ao CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) mensurar as diferenças cumulativas de conversão usando os valores reportados nas demonstrações financeiras consolidadas da controladora, com base na data de transição da controladora para a IFRS, se nenhum ajuste foi feito para consolidação procedimentos e para os efeitos da combinação de negó cios em que a controladora adquiriu a controlada. Esta alteração também se aplica a uma coligada ou joint venture que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Empresa por não ser uma adoptante pela primeira vez. IFRS 9 Financial Instruments - Taxas no teste de '10 por cento' para baixa de passivos financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros): A alteração esclarece as taxas que uma entidade inclui ao avaliar se os termos de um passivo financeiro novo ou modificado são substancialmente diferentes dos termos do passivo financeiro original. Essas taxas incluem apenas aquelas pagas ou recebidas entre o mutuário e o credor, incluindo as taxas pagas ou recebidas pelo mutuário ou pelo credor em nome do outro. De acordo com as disposições transitórias, a Companhia aplica a emenda aos passivos financeiros que são modificados ou trocados no ou após o início do período de relatório anual em que a entidade aplica a emenda pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da empresa, pois não houve modificações nos instrumentos financeiros da empresa durante o período. IAS 41 Agriculture - Tributação em mensuração a valor justo (equivalente ao CPC 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola): A alteração remove a exigência do parágrafo 22 da IAS 41 de que as entidades excluam os fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo dos ativos dentro do escopo da IAS 41.Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Empresa uma vez que não possuía ativos no âmbito da IAS 41 à data de relato. **b) Normas emitidas, mas ainda não vigentes:** As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras do Grupo, estão descritas a seguir. A Empresa pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. IFRS 17 - Contratos de seguro: Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50 - Contratos de Seguro que substituiu o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Ao en-trar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituiu a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elemen-tares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação dis-cricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por: • Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (abordagem de taxa variável). • Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para contratos de curta duração. A IFRS 17 e CPC 50 vigoram para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica a Empresa. Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; Que essa classificação n ão é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação. Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a empresa avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação. Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimati-vas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da empresa. Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A empresa está atualmente revisitando as divulgações das políticas contábeis para confirmar que estão consistentes com as alterações requeridas. Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais. As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. A empresa está atualmente avaliando o impacto dessas alterações. **3. Gestão de riscos e instrumentos financeiros** – a) Considerações gerais e políticas: A Companhia e suas controladas contratam operações envolvendo instrumentos financeiros, quando aplicável, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras. São contratados aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos. A classificação depende da finalidade para qual foram adquiridos. A administração determina sua classificação no seu reconhecimento inicial. A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela administração da Companhia. A Companhia reconhece seus recebíveis inicialmente na data em que foram faturados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. b) Fatores de risco financeiro: As atividades da companhia o expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (risco de taxa de juros e risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez. O Conselho de administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa. *b.1) Risco de mercado:* A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças nas taxas de juros. *Risco de taxa de juros:* O risco de taxa de juros da Companha decorre de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos longo prazo. A administração da Companhia tem como política manter os indexadores de suas exposições às taxas de juros ativas e passivas atrelados a taxas pós-fixadas. As aplicações financeiras e os empréstimos e financiamentos, são corrigidos pelo CDI pós-fixado, conforme contratos firmados com as instituições financeiras. Para a análise de sensibilidade das taxas de juros sobre os empréstimos e aplicações financeiras, a Administração adotou como cenário provável os valores reconhecidos contabilmente. Como referência, aos demais cenários foram considerados a deterioração e apreciação sobre a taxa de juros flutuante utilizada para apuração nos registros contábeis. Os cenários foram estimados com uma apreciação e desvalorização de 25% e 50%, respectivamente, da taxa de juros no cenário provável. A tabela abaixo demonstra os eventuais impactos no resultado na hipótese dos respectivos cenários apresentados para essas operações:

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 28/04/2023

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**

>>> **ADS ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.**

Exposição e análise de sensibilidade das taxas de juros:

(i) *Consolidado:*

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Apreciação 25% %	Apreciação 25% Valor	Apreciação 50% %	Apreciação 50% Valor
2.434	Alta do CDI	Aplicação financeira	17/10/2027	11,72%	285	14,65%	357	17,58%	428
21.888	Alta do CDI	Aplicação financeira	22/08/2024	10,55%	2.309	13,19%	2.886	15,82%	3.463
24.322					**2.594**		**3.243**		**3.891**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Deterioração 25% %	Deterioração 25% Valor	Deterioração 50% %	Deterioração 50% Valor
2.434	Baixa do CDI	Aplicação financeira	17/10/2027	11,72%	285	8,79%	214	5,86%	143
21.888	Baixa do CDI	Aplicação financeira	22/08/2024	10,55%	2309	7,91%	1732	5,27%	1154
24.322					**2.594**		**1.946**		**1.297**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Apreciação 25% %	Apreciação 25% Valor	Apreciação 50% %	Apreciação 50% Valor
4.568	Alta do CDI	Aplicação financeira	21/01/2022	3,26%	149	4,08%	186	4,89%	224
28.780	Alta do CDI	Aplicação financeira	26/01/2022	3,92%	1.127	4,89%	1.408	5,87%	1.690
33.348					**1.276**		**1.594**		**1.914**

Exposição	Risco	Tipo	Vencimento	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Deterioração 25% %	Deterioração 25% Valor	Deterioração 50% %	Deterioração 50% Valor
4.568	Baixa do CDI	Aplicação financeira	21/01/2022	3,26%	149	2,45%	112	1,63%	75
28.780	Baixa do CDI	Aplicação financeira	26/01/2022	3,92%	1127	2,94%	845	1,96%	563
33.348					**1.276**		**957**		**638**

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Apreciação 25% %	Apreciação 25% Valor	Apreciação 50% %	Apreciação 50% Valor
146.530	BNDES	Empréstimos e financiamentos (passivo)	100	12.959	125	16199	150	19439
146.530				12.959		16.199		19.439

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2022	Provável Valor	Deterioração 25% %	Deterioração 25% Valor	Deterioração 50% %	Deterioração 50% Valor
146.530	BNDES	Empréstimos e financiamentos (passivo)	100	12.959	75	9.719	50	6.480
146.530				12.959		9.719		6.480

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Apreciação 25% %	Apreciação 25% Valor	Apreciação 50% %	Apreciação 50% Valor
164.183	BNDES	Empréstimos e financiamentos (passivo)	100	12.335	125	15419	150	18503
164.183				12.335		15.419		18.503

Exposição	Risco	Tipo	Taxa efetiva em 31/12/2021	Provável Valor	Deterioração 25% %	Deterioração 25% Valor	Deterioração 50% %	Deterioração 50% Valor
164.183	BNDES	Empréstimos e financiamentos (passivo)	100	12.335	75	9.251	50	6.168
164.183				12.335		9.251		6.168

b.2) Risco de crédito: A Companhia e suas controladas estão sujeitas a riscos de crédito relacionados aos instrumentos financeiros contratados na gestão de seus negócios. Consideram baixo o risco de não liquidação das operações que mantêm em instituições financeiras com as quais operam, que são consideradas pelo mercado como de primeira linha. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas de acordo com os limites determinados pelo Conselho de administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. *b.3) Risco de liquidez:* A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento de finanças. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não descumpra os limites ou cláusulas do empréstimo, quando aplicável, em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda. O Departamento de Tesouraria investe o excesso de caixa em contas bancárias com incidência de juros, depósitos a prazo, depósitos de curto prazo e títulos e valores mobiliários, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento, onde aplica-se somente aos instrumentos financeiros, portanto, não estão incluídas as obrigações decorrentes de legislação.

(i) *Controladora:*

Em 31 de dezembro de 2022	Fluxo de caixa contratual	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Outras contas a pagar	**671**	**671**	–	–	–
Dividendos a pagar	**12.235**	**12.235**			
Posição líquida	**12.906**	**12.906**	–	–	–

Em 31 de dezembro de 2021	Fluxo de caixa contratual	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Dividendos a pagar	387	387			
Outras contas a pagar	5.427	5.427	–	–	–
Posição líquida	5.814	5.814	–	–	–

(ii) *Consolidado:*

Em 31 de dezembro de 2022	Fluxo de caixa contratual	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Fornecedores	**444**	**444**	–	–	–
Outras contas a pagar	**568**	**568**			
Empréstimos e financiamentos	**146.530**	**19.375**	**19.375**	**19.375**	**88.405**
Dividendos a pagar	**12.235**	**12.235**			
Passivo de arrendamentos	**5.931**	**1.430**	**4.501**	–	–
Posição líquida	**165.708**	**34.052**	**23.876**	**19.375**	**88.405**

Em 31 de dezembro de 2021	Fluxo de caixa contratual	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Fornecedores	938	938	–	–	–
Outras contas a pagar	838	838	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	164.183	19.250	19.249	19.249	106.435
Dividendos a pagar	5.427	5.427	–	–	–
Passivo de arrendamentos	6.058	918	5.140	–	–
Posição líquida	177.444	27.371	24.389	19.249	106.435

c) Classificação dos instrumentos: A classificação dos instrumentos financeiros é apresentada abaixo em 2022 e 2021:

	Controladora 31/12/2022	Controladora 31/12/2021	Consolidado 31/12/2022	Consolidado 31/12/2021
Valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	**2.518**	5	**36.120**	36.202
Títulos e valores mobiliários	–	–	**13.985**	11.708
Custo amortizado				
Contas a receber de clientes	–	–	**14.403**	18.648
Partes relacionadas	–	4.555		
Dividendos a receber	**3**	4.343	–	–
Outros créditos	–	–	**957**	1.877
	2.521	8.903	**65.465**	68.435
Custo amortizado				
Fornecedores	–	–	**444**	938
Empréstimos e financiamentos	–	–	**146.530**	164.183
Passivo de arrendamento	–	–	**5.931**	6.058
Dividendos a pagar	**12.235**	5.427	**12.235**	5.427
Outras contas a pagar	**671**	(387)	**568**	838
	12.906	5.040	**165.708**	**177.444**

Classificação contábil e mensuração dos valores justos: Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. A Administração revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. De acordo com as disposições transitórias do CPC 46 (Mensuração do valor justo) a Companhia aplicou as novas medidas de mensuração do valor justo de forma prospectiva e as mudanças não tiveram impacto significativo nas mensurações dos ativos e passivos da Companhia. A classificação de acordo com a hierarquia de valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia mensurados a valor justo é determinada conforme segue:

(i) Controladora:

	Mensuração a valor justo	31/12/2022 Valor justo	31/12/2022 Valor contábil	31/12/2021 Valor justo	31/12/2021 Valor contábil
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	**2.518**	**2.518**	5	5
Contas a receber partes relacionadas	Nível 2	–	–	4.555	4.555
Dividendos a receber	Nível 2	**3**	**3**	4.343	4.343
		2.521	**2.521**	8.903	8.903
Passivos					
Dividendos a pagar	Nível 2	**12.235**	**12.235**	5.427	5.427
Outras contas a pagar	Nível 2	**671**	**671**	387	387
		12.906	**12.906**	5.814	5.814

(ii) Consolidado:

	Mensuração a valor justo	31/12/2022 Valor justo	31/12/2022 Valor contábil	31/12/2021 Valor justo	31/12/2021 Valor contábil
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	**36.120**	**36.120**	36.202	36.202
Contas a receber de clientes	Nível 2	**14.403**	**14.403**	18.648	18.648
Títulos e valores mobiliários	Nível 2	**13.985**	**13.985**	11.708	11.708
Outros créditos	Nível 2	**957**	**957**	1.877	1.877
		65.465	**65.465**	68.435	68.435
Passivos					
Fornecedores	Nível 2	**444**	**444**	938	938
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	**146.530**	**146.530**	164.183	164.183
Passivo de arrendamento	Nível 2	**5.931**	**5.931**	6.058	6.058
Dividendos a pagar	Nível 2	**12.235**	**12.235**	5.427	5.427
Outras contas a pagar	Nível 2	**568**	**568**	838	838
		165.708	**165.708**	177.444	177.444

A Companhia utilizou os seguintes métodos e premissas para estimar a divulgação do valor justo de seus instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2022 e 2021: • Caixa e equivalentes de caixa: são apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil. • Contas a receber de clientes e partes relacionadas: decorrem diretamente das operações da Companhia e seus clientes e são classificados como curto. Os valores originais líquidos de provisão se assemelham aos valores justos na data de encerramento das demonstrações financeiras. • Empréstimos e financiamentos: são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores contratuais. • Fornecedores a pagar e fornecedores partes relacionadas: decorrem diretamente das operações de compra de mercadorias da Companhia com seus fornecedores e são classificados como custo amortizado. São registrados pelos seus valores originais que se assemelham aos valores justos na data de encerramento das demonstrações financeiras. • Outros recebíveis e outras contas a pagar: são apresentados pelo seu valor original que se assemelham ao valor justo na data de encerramento das demonstrações financeiras. **d) Gestão de capital - Consolidado:** Os objetivos da Companhia e suas controladas ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir custos. A Companhia e suas controladas monitoram o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de financiamentos, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial com a dívida líquida. O índice de endividamento no consolidado em 31 de dezembro pode ser assim sumarizado:

	2022	2021
Empréstimos e financiamentos (Nota 10)	**146.530**	164.183
Passivo de arrendamento (Nota 8.b)	**5.931**	6.058
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	**(36.120)**	(36.202)
(-) Títulos e valores imobiliários (Nota 6)	**(13.985)**	(11.708)
Dívida líquida	**102.356**	122.331
Total do patrimônio líquido	**167.774**	176.927
Total do capital	**270.130**	299.258
Índice de alavancagem financeira - %	**38%**	41%

4. Caixa e equivalentes de caixa:

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Caixa e bancos	**84**	5	**11.798**	2.854
Aplicações financeiras **(i)**	**2.434**	–	**24.322**	33.348
Total	**2.518**	5	**36.120**	36.202

Referem-se aos Certificados de Depósito Bancário (CDB), remunerados entre 75% e 90% em 2022 e 2021 do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), com liquidez imediata. Dentro dos saldos de aplicações financeiras, são mantidos os valores mobiliários a título de garantias (Nota nº 7).

5. Contas a receber de clientes - Consolidado:	2022	2021
Direitos a faturar **(i)**	**13.523**	12.485
Clientes nacionais **(ii)**	**880**	6.163
Total	**14.403**	18.648

(i) Diretos a faturar refere-se a valores de geração de energia na qual não foram faturados contra a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica devido aos prazos contratuais, limite médio para faturamento é de 60 dias; **(ii)** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, as análises de vencimentos do contas a receber de clientes nacionais encontram-se em aberto, conforme a seguir:

	2022	2021
Vencido		
Até três meses	880	156
Acima de seis meses (a)	–	6.007
Total	**880**	**6.163**

(a) A companhia possuía saldos a receber vencidos classificados como "Acima de seus meses" o qual não foram provisionados para perda em 2021. Em 2022 esses saldos foram recebidos e/ou baixados. **6. Títulos e valores mobiliários** – Em 31 de dezembro de 2022, o montante de R$ 13.985 (R$ 11.708 em 2021), remunerados em 99% do CDI (em 2022 e 2021), refere-se às garantias para cobertura dos financiamentos da Companhia, conforme previsto no Contrato de Financiamento com o BNDES (Nota 10), com os resgates atrelados ao cumprimento de cláusulas contratuais.

7. Investimentos - Controladora:

a) Informações:

	Quantidade de ações possuídas 2022	Quantidade de ações possuídas 2021	Participação direta (%) 2022	Participação direta (%) 2021	Patrimônio líquido em 31 de dezembro 2022	Patrimônio líquido em 31 de dezembro 2021	Lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro 2022	Lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro 2021
ADS ER Eólica Complexo Senandes S.A.	**159.704.541**	153.218.936	**100,00**	100,00	**178.003**	178.384	**17.436**	18.090
ADS ER Eólica Vento Aragano I S.A.	**1**	1	**0,01**	0,01	**51.383**	46.940	**5.827**	2.352
ADS ER Eólica Corredor do Senandes 2 S.A.	**1**	1	**0,01**	0,01	**36.402**	39.339	**2.671**	4.861
ADS ER Eólica Corredor do Senandes III S.A.	**1**	1	**0,01**	0,01	**35.715**	33.814	**3.805**	5.553
ADS ER Eólica Corredor do Senandes Vi S.A.	**1**	1	**0,01**	0,01	**49.506**	53.736	**4.945**	5.535

b) Movimentação dos investimentos:

	ADS ER Eólica Complexo Senandes S.A.	Outros	Total
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	160.684	15	160.699
Dividendos mínimos obrigatórios	(5.351)	–	(5.351)
Equivalência patrimonial	18.090	(3)	18.087
Aumento de capital por integralização de AFAC	4.560	–	4.560
Em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	**177.983**	**12**	**177.995**
Dividendos	**(17.800)**		**(17.800)**
Equivalência patrimonial	**17.825**	**2**	**17.827**
Em 31 de dezembro de 2022	**178.008**	**14**	**178.022**

8. Direito de uso de ativos e Passivo de arrendamento - Consolidado:

a) Direito de uso de ativos, líquido:	Terrenos	Imóveis	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	5.670	143	163	5.976
Adição	26	162	26	214
Depreciação	(287)	(82)	(66)	(435)
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	**5.409**	**223**	**123**	**5.755**
Adição	–	**136**	–	**136**
Depreciação	**(342)**	**(103)**	**(68)**	**(513)**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**5.067**	**256**	**55**	**5.378**

b) Passivo de Arrendamento:	Terrenos	Imóveis	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	5.782	155	159	6.096
Adição	26	162	26	214
Juros	599	25	10	634
Pagamento	(715)	(98)	(73)	(886)
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	**5.692**	**244**	**122**	**6.058**
Adição	–	**136**	–	**136**
Juros	**615**	**35**	**6**	**656**
Pagamento	**(715)**	**(129)**	**(75)**	**(919)**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**5.592**	**286**	**53**	**5.931**
Circulante				**1.430**
Não circulante				**4.501**
				5.931

9. Imobilizado - Consolidado:	Edificações e instalações	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	286.827	113	1.180	–	288.120
Adição	585	567	139	372	1.663
Depreciação	(16.949)	(203)	(56)	–	(17.208)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	270.463	477	1.263	372	272.575
Adição	**151**	**25**	–	–	**176**
Depreciação	**(16.719)**	**(159)**	**(126)**		**(17.005)**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**253.895**	**343**	**1.136**	**372**	**255.746**
Em 31 de dezembro de 2022					
Custo	**381.898**	**761**	**1.573**	**372**	**384.604**
Depreciação acumulada	**(128.003)**	**(418)**	**(437)**	–	**(128.858)**
Saldo contábil, líquido	**253.895**	**343**	**1.136**	**372**	**255.746**
Taxas anuais de depreciação - %	**4**	**10**	**10–20**	–	

10. Empréstimos e financiamentos - Consolidado:

BNDES - Moeda nacional	Consolidado 2022	Consolidado 2021
ADS ER Vendo Aragano	**40.761**	45.668
ADS ER Senandes II	**29.826**	33.418
ADS ER Senandes III	**37.808**	42.360
ADS ER Senandes IV	**38.135**	42.737
	146.530	164.183
Circulante	**19.375**	19.250
Não circulante	**127.155**	144.933

Em 04 de outubro de 2013, as controladas da Companhia firmaram contrato de financiamento com o BNDES no montante de R$ 277.440, com vencimento final em 15 de setembro de 2030. A primeira tranche, no montante de R$ 223.036, foi liberada no dia 29 de novembro de 2013 e a segunda tranche, no montante de R$ 28.079 foi liberada em 27 de agosto de 2014. Em 23 de dezembro de 2015, o BNDES liberou a terceira tranche no montante de R$ 20.737, a quarta tranche de R$ 1.179 foi liberada em 18 de agosto de 2017, a quinta tranche R$ 157 foi liberada em 27 de junho de 2018, a sexta tranche no montante de R$ 345 foi liberada em 24 de maio de 2019. Houve cancelamento do saldo de R$ 1.250 e alteração de R$ 2.657 do saldo inicial das controladas, desta forma, não há mais valores a serem liberados nesses contratos.

a) Movimentações:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	182.884
Encargos provisão de juros	12.334
(-) Juros pagos	(12.334)
(-) Amortização do principal	(18.701)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**164.183**
Encargos provisão de juros	**12.945**
(-) Juros pagos	**(12.959)**
(-) Amortização do principal	**(18.750)**
(+/-) Variação cambial s/amortização do principal	**1.111**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**146.530**

b) Garantias: O financiamento de longo prazo do BNDES foi concedido sob a modalidade de *project finance* ou financiamento com garantias de projeto, onde constituem-se como garantias dos credores a cessão fiduciária dos direitos creditórios, a cessão dos direitos emergentes da concessão e o penhor das ações da Companhia e suas controladas. ***c) Covenants:*** Os contratos de empréstimos realizados junto ao BNDES possuem cláusulas de obrigações especiais que requerem o cumprimento de determinados índices financeiros (*covenants*), conforme segue: **(i)** Manter o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) superior a 1,30x (um inteiro e três décimos), apurado anualmente conforme cálculo (ICSD = (Geração de caixa / SD)), comprovado mediante a apresentação de demonstrações financeiras auditadas, no período de 12 meses; **d) Prazo de vencimento:** O montante registrado no passivo não circulante tem a seguinte composição consolidada, por ano de vencimento:

	2022
2024	**19.375**
2025	**19.375**
2026 a 2030	**107.780**
	146.530

>>> **ADS ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.**

11. Provisão para riscos - Consolidado: Os processos cíveis referem-se a processos de indenização por desapropriação.

a) Composição:

	Provisão para perdas		Depósitos Judiciais		Saldo Líquido	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Contingências trabalhistas	**399**	137	**(251)**	(53)	**148**	84

b) Movimentação:

	2022	**2021**
Em 1º de janeiro	**137**	128
Constituição de provisão demonstrada no resultado do exercício	**78**	9
Atualização Monetária	**184**	–
Em 31 de dezembro	**399**	137

c) Perdas possíveis não provisionadas: A Companhia possui processos trabalhistas com a probabilidade de perda possível em 2022 no montante de R$75. (Em 21 havia processos com probabilidade de perda possível no valor de R$ 656). **d) Depósitos judiciais:** A Companhia possui depósitos judiciais registrados no montante de R$ 251 em 31 de dezembro de 2022 e (R$ 53 em 2021). **12. Patrimônio líquido - a) Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social da Companhia está representado da seguinte forma:

	Capital social		Ações nominativas	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Saltmont FIP	**119.916**	119.916	**119.778.407**	119.778.407
Saltriver FIP	**19.986**	19.986	**19.963.067**	19.963.067
Global Energy FIP	**19.986**	19.986	**19.963.067**	19.963.067
Total	**159.888**	159.888	**159.704.541**	159.704.541

b) Reserva legal: A reserva legal é constituída mediante apropriação de 5% do lucro líquido do exercício até alcançar 20% do capital social ou até que o saldo dessa reserva, acrescido do valor da reserva de capital, exceda a 20% do capital social. **c) Dividendos:** O estatuto social da Companhia prevê a distribuição de dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado na forma da lei societária, conforme cálculo demonstrado a seguir:

	2022
Lucro líquido do exercício	**28.655**
(-) Constituição reserva legal	**(1.433)**
Base de cálculo dos dividendos	27.222
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	**6.808**

Adicionalmente a Companhia propôs dividendos adicionais no montante de R$ 31.000 em 2022. A movimentação dos dividendos a pagar em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é apresentada a seguir:

	2022	**2021**
Saldo inicial	**5.427**	1.085
Constituição de dividendos mínimos obrigatórios	**6.808**	–
Constituição de dividendos propostos	**31.000**	4.342
Pagamentos de dividendos	**(31.000)**	–
Saldo final	**12.235**	5.427

13. Receita operacional líquida - Consolidado:	**2022**	**2021**
Receita com venda de energia	**66.584**	62.935
Direitos a faturar	**1.037**	1.177
(-) Impostos sobre vendas	**(2.466)**	(2.340)
	65.155	61.772

14. Custos de serviços prestados - Consolidado:	**2022**	**2021**
		(reapresentado)
Depreciação e amortização	**(18.198)**	(18.483)
Custos com serviços	**(4.207)**	(3.662)
Custo com pessoal	**(1.842)**	(1.376)
Custo com manutenção e conservação	**(5.472)**	(3.767)
	(29.719)	(27.288)

15. Despesas gerais e administrativas - Consolidado:	**2022**	**2021**
Serviços de terceiros	**(75)**	(276)
Gastos com materiais diversos	**(570)**	(215)
Gastos com comunicação	**(241)**	(276)
Gastos com seguros	**(933)**	(787)
Locação e manutenção Frota	**(112)**	(117)
Outros gastos administrativos	**(106)**	(149)
	(2.037)	(1.820)

16. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas:	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Venda de crédito de carbono (i)	**15.120**	–	**15.120**	–
Pis e Cofins sobre receita não operacional (i)	**(1.447)**	–	**(1.460)**	–
Outras receitas (despesas)	**(1)**	(45)	**(1.913)**	(302)
	13.672	(45)	**11.747**	(302)

(i) Esses créditos gerados são regulados pela ONU, o objetivo principal deste crédito é reduzir a emissão dos gases do efeito estufa no planeta para combater as mudanças climáticas. Um crédito de carbono é gerado a cada tonelada de carbono que deixa de ser emitida. A venda do crédito de carbono permitem que empresas, compensem as suas emissões de gases de efeito estufa (GEE) a partir da aquisição de créditos gerados por outras entidades, de redução de emissões e/ou de captura de carbono. A empresa realizou a venda desses créditos gerados no período entre 2015 a 2020.

17. Resultado financeiro:	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Despesas financeiras				**(reapresentado)**
Juros sobre financiamentos (Nota)	–	–	**(12.945)**	(12.326)
Atualização monetária	–	–	**(1.110)**	–
Despesas bancárias	–	–	**(372)**	(334)
Juros de arrendamento - CPC 06(R2)	–	–	**(656)**	(634)
Outras despesas	–	(2)	–	(81)
	–	(2)	**(15.083)**	(13.375)
Receitas financeiras				
Juros de aplicações financeiras	**990**	46	**5.399**	1.453
Outras receitas	**27**	–	**136**	–
	1.017	46	**5.535**	1.453
Resultado financeiro líquido	**1.017**	44	**(9.548)**	(11.922)

18. Imposto de renda e contribuição social:

a) Reconciliação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro:

a.1) Controladora:	**31/12/2022**	**31/12/2021**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**32.127**	18.091
(-) Resultado de equivalência patrimonial	**(17.438)**	(18.092)
Base do imposto antes da compensação prejuízos fiscais	**14.689**	(1)
Compensação de prejuízos fiscais (30%)	**(4.407)**	–
Base do Imposto de renda e contribuição social no resultado	**10.282**	(1)
Imposto de renda (15%) + Adicional (10%)	**(2.547)**	–
Contribuição Social (9%)	**(925)**	–
	(3.472)	–

a.2) Consolidado: i) Imposto de renda:	**2022**	**2021**
Receita bruta de vendas	**66.584**	62.935
Direitos a faturar	**1.038**	1.177
Total receita bruta tributável	**67.622**	64.112
Base de cálculo sobre receita bruta (8%)	**5.410**	5.129
Receita financeira	**4.412**	1.103
Base de cálculo sobre receita (15%)	**9.822**	6.232
Imposto de renda (15%)	**(1.473)**	(935)
Adicional imposto (10%)	**(871)**	(624)
Imposto de renda do exercício	**(2.344)**	(1.559)
ii) Contribuição social:	**2022**	**2021**
Receita bruta de vendas	**66.584**	62.935
Direitos a faturar	**1.038**	1.177
Total receita bruta tributável	**67.622**	64.112
Base de cálculo sobre receita bruta (12%)	**8.115**	7.693
Receita financeira	**4.412**	1.103
Base de cálculo da contribuição social	**12.527**	8.796
Contribuição social do exercício (9%)	**(1.127)**	(791)
Total de Imposto de renda e contribuição social (a.1 e a.2)	**(6.943)**	(3.275)

19. Lucro por ação - O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro, atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício.

	2022	**2021**
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	**28.655**	18.091
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	**159.705**	159.705
Lucro básico e diluído por ação - R$	**0,18**	0,11

Os lucros básico e diluído por ação são iguais, pois não há ações com possível efeito diluidor. **20. Seguros - Consolidado** - A Companhia e suas controladas mantêm contratos de seguros com coberturas determinadas por orientação de especialistas da administração, considerando a natureza e o grau de risco, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas significativas sobre seus ativos. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia e suas controladas contrataram os seguintes seguros:

Modalidade	**Vigência até:**	**Cobertura**
Responsabilidade civil geral	31 de julho de 2023	15.000
Riscos operacionais	31 de março de 2023	778.864

21. Eventos subsequentes - Julgamento STF - "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários n° 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A administração avaliou e concluiu que a Companhia não possui processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras.

DIRETORIA

Luiz Carlos Borgonovi - Presidente

CONTADOR

Rodrigo Miranda Simões - Contador CRC - 1SP 250.809/O-7

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

À Diretoria Executiva e Acionistas da
ADS Energias Renováveis S.A.
Campinas - SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da ADS Energias Renováveis S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da 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:** 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 financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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. **Outros assuntos - Demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício anterior examinadas por outro auditor independente:** O exame das demonstrações financeiras individuais e consolidadas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (saldo de abertura 01 de janeiro de 2021), preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes do CPC 6 (R2) - Arrendamento, foram conduzidos sob a responsabilidade de outro auditor independente, que emitiu relatório de auditoria sem modificação, com data de 27 de abril de 2022 e 20 de abril de 2021, respectivamente. Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa 2.1.1 que foram efetuados para alterar as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021 e o balanço patrimonial individual e consolidado de 31 de dezembro de 2020 (saldo de abertura 01 de janeiro de 2021). Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e balanço patrimonial individual e consolidado findo em 31 de dezembro de 2020 (saldo de abertura 1 de janeiro de 2021) e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021 e balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2020 (saldo de abertura 1 de janeiro de 2021) tomados em conjunto. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A diretoria da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos 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 diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Campinas, 10 de abril de 2023.

ERNST & YOUNG Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-027623/F
Cristiane Cléria S. Hilario
Sócia-Contadora CRC-1SP243766/O-8

Monte Rodovias S.A.

CNPJ/ME nº 37.702.340/0001-74 – NIRE 35.300.557.352 – Companhia Aberta

Atas da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 27 de abril de 2023

I. Data, Hora e Local: Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de abril de 2023, às 09:00 (nove) horas, horário de Brasília, na sede social da **Monte Rodovias S.A.** ("Companhia"), localizada na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Rua Pedroso Alvarenga, nº 691, Cj. 1.305, Itaim Bibi, CEP 04531- 011, de modo exclusivamente presencial. **II. Convocação**: Para todos os fins e efeitos legais, em decorrência da presença da totalidade dos acionistas da Companhia na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, conforme lista de presença de acionistas constante nesta ata, fica a Companhia dispensada da convocação prévia, nos termos do artigo 124, parágrafo 4º, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das S.A."). **III. Publicações Legais:** As Demonstrações Financeiras da Companhia, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes elaborado pela Grant Thornton Auditores Independentes, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, foram publicadas em 29 de março de 2023 no jornal "Data Mercantil", página 05, bem como arquivados na sede social da Companhia e disponibilizados no website da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"). **IV. Quórum**: Presentes acionistas titulares de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal representativas de 100% do capital social da Companhia em Assembleia Geral Ordinária, conforme registros constantes do livro de presença de acionistas elaborados pela própria Companhia. **V. Presença Legal**: Presentes o Sr. Edinilson Attizani, representante legal da Grant Thornton Auditores Independentes, em atendimento ao disposto no § 1º do artigo 134 da Lei das S.A. **VI. Composição da Mesa**: Assumiu a presidência dos trabalhos o Sr. Carlos de Camargo Penteado Braga, que convidou a Sra. Manuela Rego Duran para secretariar os trabalhos. **VII. Ordem do Dia**: Deliberar a respeito das seguintes matérias: **Em Assembleia Geral Extraordinária: (1)** deliberar sobre a alteração do artigo 16 do Estatuto Social da Companhia de forma a refletir a nova composição de membros do Conselho de Administração; **(2)** deliberar sobre a alteração dos artigos 27, 28 e 29 do Estatuto Social da Companhia de forma a refletir os novos cargos da Diretoria, bem como suas respectivas competências; **(3)** deliberar sobre a reforma do Estatuto Social da Companhia, considerando que a Companhia não possui ações listadas no segmento de listagem do Novo Mercado da B3; **(4)** deliberar sobre a consolidação do Estatuto Social da Companhia, para refletir as alterações previstas no item acima; e **Em Assembleia Geral Ordinária: (1)** tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar o relatório da administração e as demonstrações financeiras, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; **(2)** fixar o número de membros do Conselho de Administração da Companhia; **(3)** eleger os membros do Conselho de Administração da Companhia; **(4)** fixar a remuneração global dos administradores da Companhia a ser paga até a data de realização da assembleia geral ordinária em que os acionistas da Companhia votarem acerca das demonstrações financeiras do exercício social a ser encerrado em 31 de dezembro de 2023; **VIII. Deliberações**: Após a verificação da ordem do dia, apresentação dos documentos pertinentes e discussão pelos presentes, os acionistas adotaram, as seguintes deliberações: **Em Assembleia Geral Extraordinária: (1)** Foi aprovada, por unanimidade dos votos proferidos a alteração do artigo 16 do Estatuto Social da Companhia de forma a refletir a nova composição de membros do Conselho de Administração, que passa a vigorar com a seguinte redação: ***Art. 16.*** *O Conselho de Administração será composto por, no mínimo, 3 (três) e, no máximo, 5 (cinco) membros, eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral, com mandato unificado de 2 (dois) anos, podendo ser reeleitos ("Conselheiros").* **(2)** Foi aprovada, por unanimidade dos votos proferidos, a alteração dos artigos 27, 28 e 29 do Estatuto Social da Companhia de forma a refletir os novos cargos da Diretoria, bem como suas respectivas competências, que passa a vigorar com a seguinte redação: ***Art. 27.*** *A Diretoria da Companhia será composta por, no mínimo, 3 (três) e, no máximo, 8 (oito) Diretores, acionistas ou não, residentes no País, eleitos pelo Conselho de Administração, autorizada a cumulação de mais de um cargo por qualquer Diretor(a) desde que observado o disposto no Artigo 15, Parágrafo 1º, deste Estatuto Social, sendo designados: (a) 1 (um) Diretor(a) Presidente; (b) 1 (um) Diretor(a) Financeiro; (c) 1 (um) Diretor(a) de Relações com Investidores; (d) 1 (um) Diretor(a) de Operações e Tecnologia; (e) 1 (um) Diretor(a) de Relações Institucionais e Sustentabilidade; (f) 1 (um) Diretor(a) de Novos Negócios; (g) 1 (um) Diretor(a) Jurídico e de Compliance; e (h) 1 (um) Diretor(a) sem designação específica.* ***Art. 28.*** *O mandato dos membros da Diretoria será unificado de 2 (dois) anos, podendo ser reeleitos. Os Diretores permanecerão no exercício de seus cargos até a eleição e posse de seus sucessores.* ***Subseção II – Competência. Art. 29.*** *Compete à Diretoria a administração dos negócios sociais em geral e a prática, para tanto, de todos os atos necessários ou convenientes, ressalvados aqueles para os quais, por lei, por este Estatuto Social e pelas políticas e regimentos da Companhia, seja atribuída a competência à Assembleia Geral ou ao Conselho de Administração. No exercício de suas funções, os Diretores poderão realizar todas as operações e praticar todos os atos necessários à consecução dos objetivos de seu cargo, observadas as disposições deste Estatuto Social e das políticas e regimentos da Companhia quanto: (i) à forma de representação; (ii) à alçada para a prática de determinados atos; e (iii) a orientação geral dos negócios estabelecida pelo Conselho de Administração.* ***Parágrafo 1º.*** *Compete ao(à) Diretor(a) Presidente dirigir a execução das atividades relacionadas com o planejamento geral da Companhia e, além das funções, atribuições e poderes a ele confiados pelo Conselho de Administração: (i) superintender as atividades de administração da Companhia, coordenando e supervisionando as atividades dos demais membros da Diretoria; (ii) propor, sem exclusividade de iniciativa, ao Conselho de Administração a atribuição de funções a cada Diretor(a) no momento de sua respectiva eleição; e (iii) em conjunto com o(a) Diretor(a) Financeiro, elaborar e apresentar, anualmente, ao Conselho de Administração, o Orçamento Anual.* ***Parágrafo 2º.*** *Compete ao(à) Diretor(a) Financeiro, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) planejar, coordenar, organizar, supervisionar e dirigir as atividades relativas às operações de natureza financeira da Companhia; (ii) propor alternativas de financiamento e aprovar condições financeiras dos negócios da Companhia; (iii) em conjunto com o(a) Diretor(a) Presidente, elaborar e apresentar ao Conselho de Administração, anualmente, o Orçamento Anual; (iv) elaborar e acompanhar os planos de negócios, operacionais e de investimentos da Companhia; (v) representar a Companhia perante instituições financeiras, observado, contudo, o disposto no Artigo 32 abaixo; (vi) administrar o caixa e as contas a pagar e a receber da Companhia; (vii) dirigir as áreas contábil, de planejamento financeiro e fiscal/tributária da Companhia; (viii) submeter, anualmente, à apreciação do Conselho de Administração, as demonstrações financeiras consolidadas da Companhia, o Relatório da Administração e as contas da Diretoria, acompanhados do relatório dos auditores independentes, bem como a proposta de aplicação dos lucros apurados no exercício anterior da Companhia e suas controladas e coligadas de forma consolidada; (ix) apresentar trimestralmente ao Conselho de Administração o balancete econômico-financeiro e patrimonial ("ITR") detalhado da Companhia consolidado com suas controladas e coligadas; e (x) assegurar o cumprimento e observância aos limites impostos por políticas financeiras, de hedge e/ou de riscos de mercado da Companhia.* ***Parágrafo 3º.*** *Compete ao(à) Diretor(a)de Relações com Investidores, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) representar a Companhia perante os órgãos de controle e demais instituições que atuam no mercado de capitais (incluindo CVM, Banco Central do Brasil, instituição escrituradora das ações de emissão da Companhia, entidades administradoras de mercados de balcão organizados); (ii) prestar informações ao público investidor, à CVM, ao Banco Central do Brasil, às entidades administradoras de mercados organizados nas quais a Companhia venha a ter seus valores mobiliários negociados e demais órgãos relacionados às atividades desenvolvidas no mercado de capitais, conforme legislação aplicável, no Brasil e no exterior; (iii) monitorar o cumprimento das obrigações dispostas no Estatuto Social pelos acionistas da Companhia e reportar à Assembleia Geral e ao Conselho de Administração, quando solicitado, suas conclusões, relatórios e diligências; (iv) tomar providências para manter atualizado o registro de companhia aberta perante a CVM; e (v) reportar ao(à) Diretor(a) Presidente qualquer situação relativa às questões referentes a relações com investidores da Companhia.* ***Parágrafo 4º.*** *Compete ao(à) Diretor(a) de Operações e Tecnologia, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) dirigir as áreas de facilities, compras, operações, automação e Tecnologia da Informação da Companhia; (ii) planejar, definir e coordenar o dia a dia da Companhia no âmbito administrativo; (iii) elaborar e acompanhar os planos operacionais das concessionárias controladas pela Companhia; (v) coordenar a execução e controle dos processos operacionais de cobrança e tráfego, segurança viária e do trabalho, manutenção e conserva dos ativos, assim como o relacionamento com as autoridades regulatórias, com o objetivo de assegurar a excelência operacional de todas as concessões rodoviárias da Companhia e suas controladas.* ***Parágrafo 5º.*** *Compete ao(à) Diretor(a)de Novos Negócios, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) a prospecção, desenvolvimento e busca do crescimento das suas operações através da ampliação dos negócios atuais e da conquista de novos negócios; e (ii) o empresariamento do portfólio de contratos de concessões rodoviárias.* ***Parágrafo 6º.*** *Compete ao(à) Diretor(a) Jurídico e de Compliance, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) organizar, controlar, coordenar e supervisionar os assuntos e as atividades de caráter jurídico da Companhia e suas subsidiárias, em seus aspectos técnicos operacionais e estratégicos; (ii) aconselhar a Companhia na tomada de decisões que envolvam riscos de natureza jurídica e no implemento de tais decisões em cumprimento às determinações legais vigentes; (iii) contratar e supervisionar os serviços jurídicos prestados por profissionais externos; (iv) elaborar relatórios de natureza jurídica e prestar informações relativas à sua área de competência aos órgãos da Companhia; (v) planejar e executar políticas de gestão e sua área de competência; (vi) assessorar juridicamente as demais áreas da Companhia; (vii) preservar segurança empresarial; (viii) coordenar toda a área jurídica consultiva e contenciosa da Companhia e suas subsidiárias; (ix) administrar os assuntos de governança corporativa da Companhia, observadas as políticas da Companhia, assim como as orientações previamente traçadas pelo Conselho de Administração e (x) administrar os assuntos jurídicos e de compliance em geral, observadas as políticas aplicáveis da Companhia, assim como as orientações previamente traçadas pelo Conselho de Administração.* ***Parágrafo 7º.*** *Compete ao(à) Diretor(a) de Relações Institucionais e de Sustentabilidade, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) coordenar o desenvolvimento da estratégia institucional perante entidades governamentais, associações setoriais e meios de comunicação, assim como a estratégia de sustentabilidade da Companhia e suas controladas; (ii) prospecção, desenvolvimento e apoio ao(à) Diretor(a) de Novos Negócios, na conquista de novos negócios e no relacionamento com os respectivos poderes concedentes; (iii) assessorar o(a) Diretor(a) Presidente e o(a) Diretor(a) de Novos Negócios na promoção e consolidação da Companhia junto ao mercado alvo; (iv) monitorar o mercado, visando identificar as demandas dos clientes e a concorrência; (v) coordenar as áreas de ouvidoria e de atendimento aos usuários dos serviços prestados pela Sociedade*; **(3)** Foi aprovada, por unanimidade dos votos proferidos a reforma do Estatuto Social da Companhia, considerando que a Companhia não possui ações listadas no segmento de listagem do Novo Mercado da B3, nos termos do Anexo I; **(4)** Foi aprovada, por unanimidade dos votos proferidos, em razão das deliberações aprovadas acima no item (1), (2) e (3), a consolidação do Estatuto Social da Companhia, que passará a vigorar com a redação disposta no Anexo I da presente ata; **Em Assembleia Geral Ordinária: (1)** Foram aprovados, por unanimidade dos votos proferidos, com as devidas abstenções dos legalmente impedidos de votar, as contas dos administradores, bem como o relatório da administração e as demonstrações financeiras da Companhia, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. **(2)** Foi aprovada, por unanimidadedos votos proferidos, a definição de que o Conselho de Administração da Companhia será composto por 3 (três) membros. **(3)** Foi aprovada, por unanimidade dos votos proferidos, a eleição dos membros indicados abaixo para compor o Conselho de Administração, com mandato unificado, encerrando-se na data da assembleia geral ordinária que aprovar as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024: a) **Julio Cezar Trioano Zogbi**, brasileiro, casado, economista, portador da carteira de identidade nº 28.136.550-7, expedida pelo SSP/SP, e inscrito no CPF/ME sob o nº 269.270.978-05, com endereço comercial na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Rua Pedroso Alvarenga, nº 691, Cj. 1.305, Itaim Bibi, CEP 04531- 011; b) **Lucas Bittencourt Lacreta**, brasileiro, solteiro, administrador, portador da carteira de identidade nº 32.909.023-9, expedida pelo SSP/SP, e inscrito no CPF/ME sob o nº 214.752.788-29, com endereço comercial na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Rua Pedroso Alvarenga, nº 691, Cj. 1.305, Itaim Bibi, CEP 04531- 011; e c) **Fábio Bonini Tararam**, brasileiro, casado, administrador, portador da carteira de identidade nº 26.674.911-2, expedida pelo SSP/SP, e inscrito no CPF/ME sob o nº 270.314.858-51, com endereço comercial na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Rua Pedroso Alvarenga, nº 691, Cj. 1.305, Itaim Bibi, CEP 04531- 011; Os Conselheiros ora eleitos são empossados em seu novo mandato mediante assinatura dos respectivos Termos de Posse, lavrados em livro próprio, que se encontram arquivados na sede da Companhia. **(4)** Foi aprovada, por unanimidade dos votos proferidos, a fixação da remuneração global dos administradores a ser paga até a data de realização da assembleia geral ordinária em que os acionistas da Companhia votarem acerca das demonstrações financeiras do exercício social a ser encerrado em 31 de dezembro de 2023, considerando o período de maio de 2023 a abril de 2024, no valor total de até R$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), incluindo remuneração fixa e remuneração variável; **IX. Encerramento**: Nada mais havendo a tratar, o Senhor Presidente agradeceu a presença de todos e deu por encerrados os trabalhos, suspendendo antes as assembleias para que se lavrasse a presente ata, a qual, depois de lida, discutida e achada conforme, foi aprovada e assinada pelos acionistas presentes, pelo Senhor Presidente e pela Secretária. **Mesa**: Presidente: Carlos de Camargo Penteado Braga; Secretária: Manuela Rego Duran. **Acionistas**: (i)M. Transportation Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura (por Monte Capital Management Gestora de Recursos Ltda., representada por Julio Cezar Troiano Zogbi); e (ii) Monte Equity Partners Consultoria e Desenvolvimento Ltda. (por Julio Cezar Troiano Zogbi). Certifico que a presente é cópia fiel da Ata lavrada em livro próprio. São Paulo, SP, 27 de abril de 2023. (ass.) Mesa: **Carlos de Camargo Penteado Braga** – Presidente; **Manuela Rego Duran** – Secretária. **Anexo I. Estatuto Social da Monte Rodovias S.A.** CNPJ/ME nº 37.702.340/0001-74 – NIRE 35.300.557.352. **Estatuto Social. Capítulo I – Denominação, Sede, Duração e Objeto. Art. 1º.** A **Monte Rodovias S.A.** ("Companhia") é uma sociedade por ações regida pelo presente estatuto social ("Estatuto Social") e pela legislação e regulamentação que lhe forem aplicáveis, em especial pela lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 ("Lei das S.A."). **Art. 2º.** A Companhia tem sede e foro na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, na Rua Pedroso Alvarenga, nº 691, conjunto 1.305, Edifício Time Office, Itaim Bibi, CEP 04531-011, podendo, mediante decisão do(a) Diretor(a) Presidente, abrir, transferir ou encerrar filiais, escritórios, agências e representações em qualquer parte do território nacional ou no exterior, observadas as exigências legais e estatutárias aplicáveis. **Art. 3º.** O prazo de duração da Companhia é indeterminado. **Art. 4º.** A Companhia tem por objeto social: **(I)** a exploração, direta ou indireta, de negócios de concessão de obras e serviços públicos, especificamente a prestação de serviços de execução, gestão e fiscalização de atividades relacionadas à operação, conservação, melhoramento, ampliação e recuperação de rodovias ou estradas de rodagem e negócios afins; **(II)** a prestação de serviços de consultoria, assistência técnica e administração de empresas quando relacionados aos negócios referidos no item anterior; e **(III)** a participação como sócia, acionista ou quotista de outras sociedades ou empresas, excetuadas instituições financeiras. **Capítulo II – Capital Social e Ações. Art. 5º.** O capital social da Companhia é de R$ 472.264.376,00 (quatrocentos e setenta e dois milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, trezentos e setenta e seis reais), totalmente subscrito e integralizado em bens e em moeda corrente nacional, dividido em 472.264.376 (quatrocentas e setenta e dois milhões, duzentas e sessenta e quatro mil, trezentas e setenta e seis) ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal. **Parágrafo 1º.** Cada ação ordinária confere a seu titular o direito a um voto nas deliberações da assembleia geral, as quais serão tomadas na forma deste Estatuto Social e da legislação aplicável. **Parágrafo 2º.** É vedado à Companhia em qualquer hipótese emitir ações preferenciais ou partes beneficiárias. **Parágrafo 3º.** As ações são indivisíveis em relação à Companhia que não reconhecerá mais que um proprietário para exercer os direitos a elas inerentes. **Parágrafo 4º.** Todas as ações da Companhia são escriturais e mantidas em conta de depósito, em nome de seus titulares, em instituição financeira autorizada pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), com quem a Companhia mantém contrato de custódia em vigor, sem emissão de certificados. A instituição depositária poderá cobrar dos acionistas o custo do serviço de transferência da propriedade das ações escriturais, conforme venha a ser definido no respectivo contrato, observados os limites máximos fixados pela CVM, nos termos do parágrafo 3º, do artigo 35, da Lei das S.A. **Parágrafo 5º.** O capital social será representado exclusivamente por ações ordinárias e a cada ação ordinária corresponderá o direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral. **Parágrafo 6º.** A emissão de novas ações, debêntures conversíveis em ações ou bônus de subscrição, dentro do capital autorizado, cuja colocação seja feita mediante venda em bolsa de valores, subscrição pública ou permuta por ações em oferta pública de aquisição de controle, nos termos dos artigos 257 a 263 da Lei das S.A., poderá ser realizada sem direito de preferência para os antigos acionistas ou com a redução do prazo mínimo previsto em lei para o seu exercício, observado o disposto no Artigo 6, parágrafo 3º abaixo. **Art. 6º.** A Companhia está autorizada a aumentar o capital social até o limite de R$ 3.000.000.000,00 (três bilhões de reais), por deliberação do Conselho de Administração, independentemente de reforma estatutária. **Parágrafo 1º.** O aumento do capital social, dentro de seu capital autorizado, será realizado mediante deliberação do Conselho de Administração, a quem competirá estabelecer as condições da emissão, inclusive preço, prazo e condições de integralização. Ocorrendo subscrição com integralização em bens, a competência para o aumento de capital será da Assembleia Geral, ouvido o Conselho Fiscal, caso instalado. **Parágrafo 2º.** Dentro do limite do capital autorizado, o Conselho de Administração poderá, ainda: (i) deliberar sobre a emissão de ações e de bônus de subscrição; (ii) de acordo com plano aprovado pela Assembleia Geral, outorgar programa de concessão de ações e/ou programa de opção de compra de ações a Administradores e empregados da Companhia ou de sociedade sob seu controle, direto ou indireto, ou a pessoas naturais que lhes prestem serviços, sem que os acionistas tenham direito de preferência na outorga ou subscrição destas ações; (iii) aprovar aumento do capital social mediante a capitalização de lucros ou reservas, com ou sem bonificação em ações; e (iv) deliberar sobre a emissão de debêntures conversíveis em ações. **Parágrafo 3º.** Conforme previsto no Artigo 5, parágrafo 6º acima, o Conselho de Administração poderá excluir o direito de preferência ou reduzir o prazo para exercício desse direito pelos acionistas nos aumentos de capital mediante subscrição de ações, de debêntures conversíveis em ações e de bônus de subscrição, dentro do limite do capital autorizado, desde que a colocação seja feita mediante venda em bolsa de valores, subscrição pública ou permuta por ações, em oferta pública para aquisição de controle, nos termos do artigo 172 da Lei das S.A. **Art. 7º.** A Companhia poderá, por deliberação do Conselho de Administração, adquirir as próprias ações para permanência em tesouraria e posterior alienação ou cancelamento, até o montante do saldo de lucro e de reservas, exceto a reserva legal, sem diminuição do capital social, observadas as disposições legais e regulamentares aplicáveis. **Capítulo III – Assembleia Geral. Art. 8º.** Os acionistas se reunirão em assembleia geral ordinariamente nos 4 (quatro) primeiros meses seguintes ao encerramento de cada exercício social, para deliberar sobre as matérias previstas no artigo 132 da Lei das S.A. e, extraordinariamente, sempre que os interesses da Companhia assim o exigirem. **Parágrafo 1º.** A Assembleia Geral é competente para decidir sobre todos os atos relativos à Companhia, bem como para tomar as decisões que julgar conveniente à defesa de seus interesses. **Parágrafo 2º.** A Assembleia Geral Ordinária e a Assembleia Geral Extraordinária podem ser simultânea e cumulativamente convocadas e realizadas no mesmo local e data, e instrumentadas em ata única. **Parágrafo 3º.** A Assembleia Geral será convocada pelo Presidente do Conselho de Administração ou mediante deliberação da maioria dos membros do Conselho de Administração ou, ainda, nas hipóteses previstas no parágrafo único do artigo 123 da Lei das S.A. **Parágrafo 4º.** As reuniões das Assembleias Gerais serão convocadas de acordo com os termos e prazos previstos no artigo 124, parágrafo 1º, inciso II, da Lei das S.A., ressalvadas as exceções previstas na própria Lei das S.A. e nas demais regulamentações aplicáveis. **Parágrafo 5º.** Os documentos pertinentes à matéria a ser deliberada nas Assembleias Gerais deverão ser colocados à disposição dos acionistas, na sede da Companhia, na data da publicação do primeiro anúncio de convocação, ressalvadas as hipóteses em que a legislação ou a regulamentação vigente exigir sua disponibilização por outros meios e/ou em prazo maior. **Parágrafo 6º.** A Assembleia Geral instalar-se-á, em primeira convocação, com a presença de acionistas representando ao menos 25% (vinte e cinco por cento) do capital social, salvo quando a lei ou a regulamentação exigir quórum mais elevado; e, em segunda convocação, com qualquer número de acionistas. **Parágrafo 7º.** A Assembleia Geral Extraordinária que tiver por objeto a reforma deste Estatuto Social se instalará, em primeira convocação, com a presença de acionistas que representem, no mínimo, 2/3 (dois terços) do capital social, mas poderá instalar-se em segunda convocação com qualquer número de presentes. **Parágrafo 8º.** A Assembleia Geral será presidida pelo Presidente do Conselho de Administração. Na ausência do Presidente do Conselho de Administração, a Assembleia Geral será presidida pelo Vice-Presidente do Conselho de Administração, ou, em sua ausência, por quem o Presidente do Conselho de Administração indicar. O presidente da mesa escolherá um dos presentes para secretariá-lo. **Parágrafo 9º.** Caberá exclusivamente ao presidente da mesa, observadas as normas estabelecidas pelo presente Estatuto Social, resolver qualquer controvérsia relativa ao número de votos de cada acionista, decisão da qual caberá recurso imediato à mesma Assembleia Geral, em cuja deliberação não poderá votar a parte interessada. **Art. 9º.** Antes de instalar-se a Assembleia Geral, os acionistas devidamente identificados assinarão o Livro de Presença de Acionistas, informando seu nome, residência e a quantidade de ações de que forem titulares, observado, ainda, o disposto no Artigo 11, parágrafo 3º abaixo. **Parágrafo 1º.** O Livro de Presença de Acionistas será encerrado pelo presidente da mesa, logo após a instalação da Assembleia Geral. **Parágrafo 2º.** Os acionistas que comparecerem à Assembleia Geral após o encerramento do Livro de Presença de Acionistas poderão participar da Assembleia Geral, mas não terão direito de votar em qualquer deliberação social. **Art. 10.** A Companhia deverá iniciar o cadastramento de acionistas para tomar parte na Assembleia Geral, com, no mínimo, 48 (quarenta e oito) horas de antecedência, cabendo ao acionista apresentar: (i) comprovante expedido pela instituição depositária das ações escriturais de sua titularidade, na forma do artigo 126 da Lei das S.A., datado de até 5 (cinco) dias anteriores à data de realização da Assembleia Geral, podendo a Companhia dispensar a apresentação desse comprovante; e (ii) instrumento de mandato e/ou documentos que comprovem os poderes do representante legal do acionista. O acionista ou seu representante legal deverá comparecer à Assembleia Geral munido de documentos que comprovem sua identidade. **Parágrafo 1º.** Sem prejuízo do disposto acima, o acionista que comparecer presencialmente à Assembleia Geral munido dos documentos referidos no *caput* deste Artigo 10, antes do encerramento do Livro de Presença de Acionistas, poderá participar e votar, ainda que tenha deixado de apresentá-los previamente. **Parágrafo 2º.** Se a Assembleia Geral for realizada de modo parcialmente ou exclusivamente digital, a Companhia poderá exigir do acionista que pretende participar digitalmente, por meio do sistema eletrônico indicado pela Companhia, o depósito prévio, com antecedência de 48 (quarenta e oito) horas da data de realização da Assembleia Geral, dos documentos referidos no *caput* deste Artigo 10, sob pena de não poder participar digitalmente do conclave. **Art. 11.** As deliberações da Assembleia Geral serão tomadas por maioria de votos dos presentes, não se computando os votos em branco, ressalvadas as exceções previstas em lei e observado o disposto no Parágrafo 1º do Artigo 5. **Parágrafo 1º.** A Assembleia Geral somente poderá deliberar sobre assuntos da ordem do dia, constantes do respectivo edital de convocação, sendo vedada a aprovação de matérias sob rubrica genérica. **Parágrafo 2º.** Dos trabalhos e deliberações da Assembleia Geral será lavrada ata, a qual será assinada pelos integrantes da mesa e pelos acionistas presentes, sendo permitida a lavratura da ata em forma de sumário, nos termos do parágrafo 1º do artigo 130 da Lei das S.A. **Parágrafo 3º.** O registro em ata dos acionistas que tenham participado por meio de boletim de voto a distância ou sistema eletrônico de participação a distância (nos termos do artigo 28 da Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022) será realizado pelo presidente da mesa e pelo secretário, cujas assinaturas poderão ser feitas por meio de certificação digital ou reconhecidas por outro meio que garanta sua autoria e integridade em formato compatível com o adotado pela Companhia para a realização da Assembleia Geral. **Art. 12.** Compete à Assembleia Geral, além das demais atribuições previstas na legislação e regulamentação aplicáveis ou neste Estatuto Social: (i) eleger e destituir os membros do Conselho de Administração; (ii) fixar a remuneração global anual dos membros do Conselho de Administração e da Diretoria, assim como a dos membros do Conselho Fiscal, se instalado; (iii) aprovar planos de concessão de ações ou planos de opção de compra de ações aos Administradores; (iv) tomar, anualmente, as contas dos Administradores e deliberar sobre as demonstrações financeiras por eles apresentadas; (v) reformar o Estatuto Social; (vi) deliberar sobre a alteração do limite do capital autorizado; (vii) deliberar sobre aumentos do capital social acima do limite do capital autorizado, bem como sobre a redução do capital social da Companhia; (viii) deliberar sobre a dissolução, liquidação, fusão, cisão, incorporação de ações, incorporação da Companhia, ou de qualquer sociedade na Companhia; (ix) deliberar, de acordo com proposta apresentada pela administração, sobre a destinação do lucro do exercício e a distribuição de dividendos; (x) eleger o liquidante, bem como o Conselho Fiscal que deverá funcionar no período de liquidação; (xi) deliberar sobre o pedido de registro de companhia aberta da Companhia e ingresso no Novo Mercado e/ou cancelamento do registro de companhia aberta da Companhia, bem como a saída do Novo Mercado; (xii) escolher a empresa especializada responsável pela preparação de laudo de avaliação das ações da Companhia, em caso de cancelamento de registro de companhia aberta ou saída do Novo Mercado, conforme previsto no Estatuto Social, dentre as empresas indicadas pelo Conselho de Administração; (xiii) deliberar sobre o requerimento de autofalência ou insolvência, pedido de recuperação judicial ou procedimento similar; (xiv) transformação da forma societária da Companhia de sociedade por ações para qualquer outro tipo societário; e (xv) deliberar sobre qualquer matéria que lhe seja submetida pelo Conselho de Administração. **Art. 13.** A Assembleia Geral poderá suspender o exercício dos direitos, inclusive o de voto, do acionista que deixar de cumprir obrigação legal, regulamentar ou estatutária. **Parágrafo 1º.** Os acionistas que representem 5% (cinco por cento), no mínimo, do capital social, poderão convocar a Assembleia Geral mencionada no *caput* deste Artigo 13 quando o Conselho de Administração não atender, no prazo de 8 (oito) dias de seu recebimento, a pedido de convocação que apresentarem, com a indicação da obrigação descumprida e a identificação do acionista inadimplente. **Parágrafo 2º.** Caberá à Assembleia Geral que aprovar a suspensão dos direitos do acionista também estabelecer, entre outros aspectos, o alcance e o prazo da suspensão, sendo vedada a suspensão dos direitos que a lei reconhece como essenciais. **Parágrafo 3º.** A suspensão de direitos cessará logo que cumprida a obrigação. **Art. 14.** É vedado a qualquer acionista intervir em qualquer deliberação em que tiver ou representar interesse conflitante com o da Companhia. Considerar-se-á abusivo, para fins do disposto no artigo 115 da Lei das S.A., o voto proferido por acionista em deliberação que possa beneficiá-lo de modo particular ou em que tenha ou represente interesse conflitante com o da Companhia. **Capítulo IV – Administração da Companhia. Art. 15.** A Companhia será administrada por um Conselho de Administração e por uma Diretoria, de acordo com as atribuições e os poderes conferidos pelo presente Estatuto Social e pela legislação e regulamentação aplicáveis. **Parágrafo 1º.** Os cargos de Presidente do Conselho de Administração e de Diretor(a) Presidente ou principal executivo da Companhia não poderão ser acumulados pela mesma pessoa. **Parágrafo 2º.** O disposto no Parágrafo 1º deste Artigo 15 não se aplicará na hipótese de vacância, desde que sejam tomadas as respectivas providências para a substituição, e que a situação cesse no prazo de até 1 (um) ano. **Parágrafo 3º.** Os Administradores serão investidos em seus respectivos cargos mediante assinatura de termo de posse lavrado em livro próprio, bem como ao atendimento dos requisitos legais aplicáveis, e permanecerão em seus cargos até a investidura dos novos Administradores eleitos. **Parágrafo 4º.** Os Administradores da Companhia deverão aderir aos regimentos internos e políticas vigentes da Companhia, mediante assinatura do respectivo termo de adesão, conforme aplicável. **Parágrafo 5º.** Os Administradores, que poderão ser destituídos a qualquer tempo, permanecerão em seus cargos até a posse de seus substitutos, salvo se diversamente deliberado pela Assembleia Geral ou pelo Conselho de Administração, conforme o caso. Caso o substituto venha a ser investido, este completará o mandato do Administrador substituído. **Parágrafo 6º.** O termo de posse de que trata o Parágrafo 3º acima deverá contemplar, necessariamente, a sujeição do Administrador eleito à cláusula compromissória prevista no Artigo 44 deste Estatuto Social. **Parágrafo 7º.** No desempenho de suas funções, os Administradores deverão considerar o melhor interesse da Companhia, incluindo os interesses, as expectativas e os efeitos de curto e longo prazos de seus atos sobre os seguintes atores relacionados à Companhia e suas subsidiárias: (i) os acionistas; (ii) os empregados ativos; (iii) os fornecedores, consumidores e demais credores; e (iv) a comunidade e o meio ambiente local e global. **Seção II – Conselho de Administração.** ***Subseção I – Composição.*** **Art. 16.** O Conselho de Administração será composto por, no mínimo, 3 (três) e, no máximo, 5 (cinco) membros, eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral, com mandato unificado de 2 (dois) anos, podendo ser reeleitos ("Conselheiros"). **Parágrafo 1º.** O Conselho de Administração adotará um Regimento Interno que disporá, dentre outras matérias julgadas convenientes, sobre seu próprio funcionamento, direitos e deveres dos seus membros e seu relacionamento com a Diretoria e demais órgãos sociais da Companhia. ***Subseção II – Eleição.*** **Art. 17.** Ressalvado o disposto no Artigo 18, a eleição dos membros do Conselho de Administração será realizada pelo sistema de chapas. **Parágrafo 1º.** Na eleição de que trata este Artigo 17, somente poderão concorrer as chapas: (i) indicadas pelo Conselho de Administração; ou (ii) indicadas por qualquer acionista ou conjunto de acionistas, na forma prevista no Parágrafo 3º deste Artigo 17. A indicação deverá observar, ainda, o previsto na Política de Indicação da Companhia, na Lei das S.A., bem como nas demais leis e regulamentações aplicáveis. **Parágrafo 2º.** O Conselho de Administração deverá, na data da convocação da Assembleia Geral destinada a eleger os membros do Conselho de Administração (ou em data anterior, caso assim requerido pela legislação aplicável), disponibilizar na sede da Companhia declaração assinada por cada um dos integrantes da chapa por ela indicada, contendo: (i) sua qualificação completa, com indicação de pelo menos um domicílio no qual o Administrador receberá as citações e intimações em processos administrativos e judiciais relativos a atos de gestão; (ii) descrição completa de sua experiência profissional, mencionando as atividades profissionais anteriormente desempenhadas, a principal atividade profissional que exerce no momento e, se for o caso, os cargos ocupados em conselhos de administração, fiscal ou consultivo em outras companhias, bem como escolaridade e qualificações profissionais e acadêmicas; (iii) declaração de que não está impedido por lei especial, ou condenado por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, contra a economia popular, a fé pública ou a propriedade, ou a pena criminal que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, como previsto no parágrafo 1º do artigo 147 da Lei das S.A.; (iv) informações sobre processos disciplinares e judiciais transitados em julgado em que tenha sido condenado, incluindo declaração de que não está condenado a pena de suspensão ou inabilitação temporária aplicada pela CVM, que o torne inelegível para os cargos de administração de companhia aberta, como estabelecido no parágrafo 2º do artigo 147 da Lei das S.A.; (iv) declaração de que atende ao requisito de reputação ilibada estabelecido pelo parágrafo 3º do artigo 147 da Lei das S.A.; e (v) declaração de que não ocupa cargo em sociedade que possa ser considerada concorrente da Companhia, e não tem, nem representa, interesse conflitante com o da Companhia, na forma dos incisos I e II do parágrafo 3º do artigo 147 da Lei das S.A., ou, na sua impossibilidade, informações detalhadas sobre as razões que impedem tal declaração. **Parágrafo 3º.** Os acionistas ou conjunto de acionistas que desejarem propor outra chapa para concorrer aos cargos no Conselho de Administração deverão, juntamente com a proposta de chapa, a ser apresentada nos termos da regulamentação vigente, encaminhar ao Conselho de Administração: (i) declarações assinadas individualmente pelos candidatos por eles indicados, contendo as informações mencionadas no Parágrafo 2º acima, devendo a divulgação observar os termos da regulamentação vigente; ou alternativamente (ii) declarar que obtiveram do indicado a informação de que está em condições de firmar tal declaração, indicando as eventuais ressalvas. **Parágrafo 4º.** A mesma pessoa poderá integrar duas ou mais chapas, inclusive aquela indicada pelo Conselho de Administração. **Parágrafo 5º.** Cada acionista somente poderá votar em uma chapa e os votos serão computados com observância do Parágrafo 1º do Artigo 5º deste Estatuto Social, sendo declarados eleitos os candidatos da chapa que receber maior número de votos na Assembleia Geral. **Parágrafo 6º.** Sempre que forem indicados candidatos de forma individual, a votação não se dará pelo sistema de chapas e ocorrerá na forma de votação individual de candidatos, observado, para fins de indicação, o percentual mínimo do capital social aplicável nos termos da legislação e da regulamentação da CVM. **Art. 18.** Na eleição dos membros do Conselho de Administração, é facultado a acionistas requerer a adoção do processo de voto múltiplo, desde que observados os percentuais mínimos de participação no capital social previstos na legislação aplicável, e que o façam, no mínimo, 48 (quarenta e oito) horas antes da respectiva Assembleia Geral. **Parágrafo 1º.** Instalada a Assembleia Geral, a mesa promoverá, à vista das assinaturas constantes do Livro de Presenças e no número de ações de titularidade dos acionistas presentes, o cálculo do número de votos que caberão a cada acionista. **Parágrafo 2º.** Na hipótese de eleição dos membros do Conselho de Administração pelo processo de voto múltiplo, deixará de haver a eleição por chapas e serão candidatos a membros do Conselho de Administração os integrantes das chapas de que trata o Artigo 17, bem como os candidatos que vierem a ser indicados por acionista presente, desde que observado o disposto no Parágrafo 3º do Artigo 17 deste Estatuto Social. **Parágrafo 3º.** Os cargos que, em virtude de empate, não forem preenchidos, serão objeto de nova votação, pelo mesmo processo, ajustando-se o número de votos que caberá a cada acionista em função do número de cargos a serem preenchidos. **Parágrafo 4º.** Caso a Companhia esteja sob controle de acionista ou grupo de acionistas, acionistas representando 10% (dez por cento) do capital social poderão requerer, desde que, para tais fins, tais acionistas comprovem a titularidade ininterrupta do referido percentual mínimo durante o período de 3 (três) meses, na forma prevista nos parágrafos 4º e 5º do artigo 141 da Lei das S.A., que a eleição de um dos membros do Conselho de Administração seja feita em separado, excluído o acionista controlador, não sendo aplicável a tal eleição as regras previstas no Artigo 17 deste Estatuto Social que sejam com ela incompatíveis. **Art. 19.** O Conselho de Administração elegerá, dentre seus membros, seu Presidente e seu Vice-Presidente, devendo tal eleição ocorrer na primeira reunião após a posse dos Conselheiros ou na primeira reunião seguinte à ocorrência de vacância desses cargos. ***Subseção III – Reuniões e Subs-***

continua ...

… continuação da Ata da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 27/04/2023, às 09 horas da Monte Rodovias S.A.

***tituições.* Art. 20.** O Conselho de Administração reunir-se-á, ordinariamente, a cada 3 (três) meses e, extraordinariamente, sempre que convocado por seu Presidente, seu Vice-Presidente ou por 2/3 (dois terços) de seus membros, mediante notificação escrita, por meio físico ou eletrônico, ou de qualquer outra forma que permita a comprovação do recebimento pelo destinatário, com antecedência mínima de 8 (oito) dias úteis e com apresentação da pauta dos assuntos a serem tratados. **Parágrafo Único.** Independentemente das formalidades previstas neste Artigo 20, será considerada regular a reunião a que comparecerem todos os Conselheiros. **Art. 21.** As reuniões do Conselho de Administração serão instaladas com a presença da maioria dos seus membros. **Parágrafo 1º.** As reuniões do Conselho de Administração serão presididas pelo Presidente do Conselho de Administração e secretariadas por quem ele indicar. **Parágrafo 2º.** Nenhum membro do Conselho de Administração poderá participar de deliberações e discussões do Conselho de Administração ou de quaisquer órgãos da Administração da Companhia ou das sociedades por ela controladas, exercer o voto ou, de qualquer forma, intervir nos assuntos em que esteja, direta ou indiretamente, em situação de interesse conflitante com os interesses da Companhia ou de suas controladas, nos termos da legislação aplicável. **Parágrafo 3º.** Salvo exceções expressas neste Estatuto Social, as deliberações do Conselho de Administração serão tomadas pelo voto da maioria dos membros presentes às reuniões. Em caso de empate, o Presidente do Conselho de Administração terá voto de qualidade. **Art. 22.** Ressalvado o disposto na legislação aplicável e observado o previsto no Parágrafo Único deste Artigo 22, ocorrendo vacância no cargo de membro do Conselho de Administração, o substituto será nomeado pelos Conselheiros remanescentes, e servirá até a primeira Assembleia Geral subsequente, quando deverá ser eleito o Conselheiro que completará o mandato do substituído. Ocorrendo vacância da maioria dos cargos do Conselho de Administração, deverá ser convocada, no prazo máximo de 15 (quinze) dias contados do evento, Assembleia Geral para eleger os substitutos, os quais deverão completar o mandato dos substituídos. **Parágrafo Único.** Em caso de vacância do cargo de Presidente do Conselho de Administração, o Vice-Presidente ocupará o cargo vago até a eleição de novo Presidente, respeitada a limitação prevista no Artigo 15, Parágrafo 2º deste Estatuto Social. **Art. 23.** No caso de ausência, o Conselheiro ausente poderá ser representado nas reuniões do Conselho de Administração por outro Conselheiro indicado mediante manifestação escrita, por meio físico ou eletrônico, entregue, na data da reunião, ao Presidente do Conselho de Administração ou ao presidente da mesa, caso este não seja o Presidente do Conselho de Administração, o qual, além do seu próprio voto, expressará o voto do Conselheiro ausente. **Parágrafo 1º.** No caso de ausência ou impedimento temporário do Presidente do Conselho de Administração, suas funções serão exercidas, em caráter temporário, pelo Vice-Presidente. **Parágrafo 2º.** Em caso de ausência ou impedimento temporário do Vice-Presidente, competirá ao Presidente indicar, dentre os demais membros do Conselho de Administração, seu substituto. **Art. 24.** As reuniões do Conselho de Administração serão realizadas, preferencialmente, na sede da Companhia. Os Conselheiros poderão participar das reuniões do Conselho de Administração por meio de conferência telefônica, videoconferência ou por qualquer outro meio de comunicação que permita a identificação do Conselheiro e a comunicação com todas as demais pessoas presentes à reunião. Nesse caso, os membros do Conselho de Administração que participarem remotamente da reunião do Conselho de Administração poderão expressar seus votos, na data da reunião, por meio físico ou eletrônico. **Parágrafo 1º.** Ao término de cada reunião deverá ser lavrada ata, que deverá ser assinada por todos os Conselheiros presentes à reunião, e posteriormente transcrita no Livro de Registro de Atas do Conselho de Administração da Companhia. Os votos proferidos por Conselheiros que participarem remotamente da reunião do Conselho de Administração ou que tenham se manifestado na forma do *caput* deste Artigo 24, deverão igualmente constar no Livro de Registro de Atas do Conselho de Administração, devendo a cópia física ou eletrônica, conforme o caso, contendo o voto do Conselheiro, ser juntada ao Livro de Registro de Atas do Conselho de Administração logo após a transcrição da ata. **Parágrafo 2º.** Deverão ser arquivadas no registro público de empresas mercantis as atas de reunião do Conselho de Administração da Companhia que contiverem deliberação destinada a produzir efeitos perante terceiros, incluindo as atas das reuniões do Conselho de Administração relativas ao reporte trimestral das atividades desenvolvidas pelo Comitê de Auditoria não estatutário, caso instalado. **Parágrafo 3º.** O Conselho de Administração poderá admitir outros participantes em suas reuniões, com a finalidade de acompanhar as deliberações e/ou prestar esclarecimentos de qualquer natureza, vedado a estes, entretanto, o direito de voto. ***Subseção IV – Competência.* Art. 25.** Compete ao Conselho de Administração a orientação geral dos negócios da Companhia e de suas controladas, assim como o controle e fiscalização de seus desempenhos, cumprindo-lhe, especialmente, além de outras atribuições que lhe sejam atribuídas pela legislação e regulamentação aplicáveis, por este Estatuto Social, pelas políticas e regimentos da Companhia. (i) eleger e destituir os Diretores e fixar as suas atribuições, observado o que a respeito dispuser este Estatuto Social e a legislação vigente; (ii) aprovar: (a) o Regimento Interno do Conselho de Administração; (b) o Código de Conduta e Ética da Companhia; e (c) determinadas políticas e normas internas que venham a ser adotadas pela Companhia relacionadas ou que façam referência à governança corporativa da Companhia, bem como aprovar suas alterações; (iii) fiscalizar a gestão dos Diretores e examinar, a qualquer tempo, os livros e papéis da Companhia, solicitar informações sobre contratos celebrados ou em vias de celebração, e quaisquer outros atos; (iv) deliberar sobre a convocação da Assembleia Geral, quando julgar conveniente ou no caso do artigo 132 da Lei das S.A.; (v) manifestar-se sobre o relatório da administração e as contas apresentadas pela Diretoria, bem como sobre as demonstrações financeiras anuais e intermediárias da Companhia; (vi) aprovar a emissão de ações pela Companhia dentro do limite do capital autorizado; (vii) aprovar: (a) a emissão de debêntures conversíveis em ações de emissão da Companhia, dentro do limite do capital autorizado; e (b) a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, de notas promissórias, *commercial papers, bonds, notes* ou outros títulos ou valores mobiliários similares, para distribuição pública ou privada; (viii) examinar e opinar sobre qualquer assunto relativo às atividades da Companhia e de suas controladas que julgue relevante, bem como assuntos que lhe sejam submetidos pelos Diretores ou pelos Comitês de Assessoramento; (ix) nomear ou destituir os auditores independentes contratados pela Companhia ou pelas suas controladas, bem como homologar o plano de auditoria interna; (x) examinar, opinar e propor à Assembleia Geral a distribuição de dividendos; (xi) aprovar, anualmente, os orçamentos, planos de investimentos, endividamento, planejamentos de usos e fontes de recursos, os fatores críticos e outros aspectos necessários ao direcionamento das operações da Companhia e das suas controladas, bem como eventuais modificações ("Orçamento Anual"). O Orçamento Anual de determinado ano, corrigido pelo IPCA – Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo, aplicar-se-á ao ano seguinte até que o Orçamento Anual do referido ano seja aprovado; (xii) aprovar a assinatura ou rescisão, pela Companhia e por suas controladas, de contratos de concessão relacionados aos seus objetos sociais, bem como a aprovação de quaisquer alterações ou aditivos a tais contratos; (xiii) aprovar a participação da Companhia, ou de suas controladas, em licitações envolvendo concessões; (xiv) aprovar anualmente as diretrizes gerais de patrocínio e doação filantrópica que envolvam valor igual ou superior a R$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), observada a vedação prevista no artigo 154, parágrafo 2º, alínea "a" da Lei das S.A.; (xv) aprovar a tomada de empréstimos, obtenção de financiamentos e qualquer ato que implique endividamento (exceto via emissão de debentures, que observará o disposto no item (vii) acima), entre a Companhia e terceiros ou entre uma controlada da Companhia e terceiros que envolvam valor igual ou superior a R$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais) ou o valor equivalente a 10% (dez por cento) do patrimônio líquido da controlada ou coligada em seu último balanço patrimonial anual auditado, dentre eles o que for maior; (xvi) aprovar a concessão pela Companhia em favor de terceiros ou por uma controlada da Companhia em favor de terceiros, de quaisquer avais, fianças ou outras garantias no contexto de obrigações da Companhia ou de controlada da Companhia nos termos do inciso (xv) acima, respeitados os limites e operações nele descritos; (xvii) aprovar a celebração de contratos envolvendo a alienação de bens do ativo não circulante da Companhia em valor igual ou superior a R$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais); (xviii) aprovar a celebração de contratos (incluindo seus aditivos), exceto aditivos de prorrogação de prazo contratual, e eventuais rescisões, entre, de um lado, a Companhia ou suas controladas e, de outro: (a) quaisquer partes relacionadas da Companhia; (b) entidades que não façam parte do grupo econômico da Companhia e detenham participação em qualquer controlada da Companhia, bem como sociedades controladoras, controladas ou coligadas de tal entidade que detém participação em determinada controlada da Companhia, em valor anual igual ou superior a R$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais); ou (c) quaisquer partes relacionadas de controladas da Companhia que não se enquadrem nos itens anteriores (que não a própria Companhia ou suas controladas); observada em todas as hipóteses acima a Política de Transações com Partes Relacionadas e Conflitos de Interesse da Companhia e o Orçamento Anual em vigor (conforme aplicável), sendo facultado a qualquer membro do Conselho de Administração solicitar, previamente e em tempo hábil, diretamente ou por meio dos Comitês de Assessoramento, a elaboração de uma avaliação independente realizada por empresa especializada que revisará os termos e condições da proposta de contratação e a sua adequação às condições e práticas de mercado (*arm's length*); (xix) ressalvadas as competências descritas nos incisos (xii) e (xv) a (xviii) acima e salvo se já previstos no Orçamento Anual em vigor (conforme aplicável), aprovar a celebração de contratos de qualquer natureza (incluindo seus aditivos), exceto aditivos de prorrogação de prazo contratual, e eventuais rescisões, pela Companhia e por suas controladas em valor anual igual ou superior a R$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais); (xx) aprovar a propositura de ações judiciais ou instauração de procedimento arbitral em valor igual ou superior a R$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais); (xxi) aprovar dissolução ou liquidação de suas controladas, bem como solicitação de recuperação judicial ou pedido de autofalência pelas mesmas; (xxii) aprovar a criação e extinção de subsidiárias ou controladas, no País ou no exterior, bem como deliberar, por proposta da Diretoria, sobre a aquisição, cessão, transferência, alienação e/ou oneração, a qualquer título ou forma, de participações societárias e valores mobiliários de outras sociedades no País ou no exterior, que não estejam previstos no Orçamento Anual em vigor (conforme aplicável): (a) em valor superior a R$ 5.000.000,00 (cinco milhões) ou o valor equivalente a 5% (cinco por cento) do patrimônio líquido da controlada ou coligada em seu último balanço patrimonial anual auditado, dentre eles o que for maior; ou (b) sempre que o patrimônio líquido da sociedade beneficiária final do investimento for negativo em seu último balanço patrimonial anual auditado; (xxiii) aprovar as alterações significativas no modelo de gestão e na estrutura organizacional da Companhia e de suas controladas; (xxiv) aprovar a aquisição de ações de emissão da Companhia para efeito de cancelamento ou permanência em tesouraria, bem como sua revenda ou recolocação no mercado, observadas as normas expedidas pela CVM e demais disposições legais aplicáveis; (xxv) manifestar-se favorável ou contrariamente a respeito de qualquer oferta pública de aquisição de ações que tenha por objeto as ações de emissão da Companhia, por meio de parecer prévio fundamentado, divulgado em até 15 (quinze) dias da publicação do edital da oferta pública de aquisição de ações, que deverá abordar, no mínimo: (a) a conveniência e oportunidade da oferta pública de aquisição de ações quanto ao interesse da Companhia e do conjunto de seus acionistas, inclusive em relação ao preço e aos potenciais impactos para a liquidez das ações; (b) os planos estratégicos divulgados pelo ofertante em relação à Companhia; e (c) as alternativas à aceitação da oferta pública de aquisição de ações disponíveis no mercado; (xxvi) analisar e acompanhar, trimestralmente, o ITR enviado à CVM; (xxvii) aprovar a criação de Comitês de Assessoramento ao Conselho de Administração e indicar seus respectivos membros; (xxviii) aprovar os Regimentos Internos dos Comitês de Assessoramento, assim como suas estruturas administrativas; (xxix) aprovar atribuição e orçamento: (i) da área de auditoria interna (incluindo a terceirizada, se for o caso) e, diretamente ou por meio do Comitê de Auditoria, caso instalado, receber o reporte daquela área avaliando, ao menos anualmente, se a sua estrutura e orçamentos são suficientes ao desempenho de suas funções; e (ii) dos demais Comitês de Assessoramento, se e quando instalados; (xxx) aprovar a abertura de capital das controladas da Companhia na categoria A, conforme previsto nas Instruções Normativas da CVM; (xxxi) determinar o voto a ser proferido pela Companhia em quaisquer assembleias, resoluções ou reuniões de sócios de qualquer sociedade na qual a Companhia venha a deter participação, em relação às matérias acima referidas; (xxxii) aprovar os termos e condições gerais de contratos de indenidade a serem eventualmente celebrados entre a Companhia ou qualquer de suas controladas e seus respectivos Administradores, membros de órgãos auxiliares da administração ou membros do Conselho Fiscal; (xxxiii) aprovar programas de concessão de ações ou programas de opção de compra de ações aos Administradores e empregados da Companhia e respectivos modelos de contratos de concessão de ações ou de opção de compra de ações conforme limites determinados pelos planos de concessão de ações ou planos de opção de compra de ações aprovados pela Assembleia Geral; e (xxxiv) deliberar sobre os atos que excedam os limites de competência da Diretoria, dentro de suas próprias atribuições. **Art. 26.** Compete ao Presidente do Conselho de Administração representar o Conselho de Administração nas Assembleias Gerais ou, em caso de sua vacância, ao Vice-Presidente. **Seção III – Da Diretoria. *Subseção I – Composição e Reuniões.* Art. 27.** A Diretoria da Companhia será composta por, no mínimo, 3 (três) e, no máximo, 8 (oito) Diretores, acionistas ou não, residentes no País, eleitos pelo Conselho de Administração, autorizada a cumulação de mais de um cargo por qualquer Diretor(a) desde que observado o disposto no Artigo 15, Parágrafo 1º, deste Estatuto Social, sendo designados: (a) 1 (um) Diretor(a) Presidente; (b) 1 (um) Diretor(a) Financeiro; (c) 1 (um) Diretor(a) de Relações com Investidores; (d) 1 (um) Diretor(a) de Operações e Tecnologia; (e) 1 (um) Diretor(a) de Relações Institucionais e Sustentabilidade; (f) 1 (um) Diretor(a) de Novos Negócios; (g) 1 (um) Diretor(a) Jurídico e de *Compliance*; e (h) 1 (um) Diretor(a) sem designação específica. **Art. 28.** O mandato dos membros da Diretoria será unificado de 2 (dois) anos, podendo ser reeleitos. Os Diretores permanecerão no exercício de seus cargos até a eleição e posse de seus sucessores. ***Subseção II – Competência.* Art. 29.** Compete à Diretoria a administração dos negócios sociais em geral e a prática, para tanto, de todos os atos necessários ou convenientes, ressalvados aqueles para os quais, por lei, por este Estatuto Social e pelas políticas e regimentos da Companhia, seja atribuída a competência à Assembleia Geral ou ao Conselho de Administração. No exercício de suas funções, os Diretores poderão realizar todas as operações e praticar todos os atos necessários à consecução dos objetivos de seu cargo, observadas as disposições deste Estatuto Social e das políticas e regimentos da Companhia quanto: (i) à forma de representação; (ii) à alçada para a prática de determinados atos; e (iii) a orientação geral dos negócios estabelecida pelo Conselho de Administração. **Parágrafo 1º.** Compete ao(à) Diretor(a) Presidente dirigir a execução das atividades relacionadas com o planejamento geral da Companhia e, além das funções, atribuições e poderes a ele confiados pelo Conselho de Administração: (i) superintender as atividades de administração da Companhia, coordenando e supervisionando as atividades dos demais membros da Diretoria; (ii) propor, sem exclusividade de iniciativa, ao Conselho de Administração a atribuição de funções a cada Diretor(a) no momento de sua respectiva eleição; e (iii) em conjunto com o(a) Diretor(a) Financeiro, elaborar e apresentar, anualmente, ao Conselho de Administração, o Orçamento Anual. **Parágrafo 2º.** Compete ao(à) Diretor(a) Financeiro, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) planejar, coordenar, organizar, supervisionar e dirigir as atividades relativas às operações de natureza financeira da Companhia; (ii) propor alternativas de financiamento e aprovar condições financeiras dos negócios da Companhia; (iii) em conjunto com o(a) Diretor(a) Presidente, elaborar e apresentar ao Conselho de Administração, anualmente, o Orçamento Anual; (iv) elaborar e acompanhar os planos de negócios, operacionais e de investimentos da Companhia; (v) representar a Companhia perante instituições financeiras, observado, contudo, o disposto no Artigo 32 abaixo; (vi) administrar o caixa e as contas a pagar e a receber da Companhia; (vii) dirigir as áreas contábil, de planejamento financeiro e fiscal/tributária da Companhia; (viii) submeter, anualmente, à apreciação do Conselho de Administração, as demonstrações financeiras consolidadas da Companhia, o Relatório da Administração e as contas da Diretoria, acompanhados do relatório dos auditores independentes, bem como a proposta de aplicação dos lucros apurados no exercício anterior da Companhia e suas controladas e coligadas de forma consolidada; (ix) apresentar trimestralmente ao Conselho de Administração o balancete econômico-financeiro e patrimonial ("ITR") detalhado da Companhia consolidado com suas controladas e coligadas; e (x) assegurar o cumprimento e observância aos limites impostos por políticas financeiras, de *hedge* e/ou de riscos de mercado da Companhia. **Parágrafo 3º.** Compete ao(à) Diretor(a) de Relações com Investidores, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) representar a Companhia perante os órgãos de controle e demais instituições que atuam no mercado de capitais (incluindo CVM, Banco Central do Brasil, B3, instituição escrituradora das ações de emissão da Companhia, entidades administradoras de mercados de balcão organizados); (ii) prestar informações ao público investidor, à CVM, ao Banco Central do Brasil, às entidades administradoras de mercados organizados nas quais a Companhia venha a ter seus valores mobiliários negociados e demais órgãos relacionados às atividades desenvolvidas no mercado de capitais, conforme legislação aplicável, no Brasil e no exterior; (iii) monitorar o cumprimento das obrigações dispostas no Estatuto Social pelos acionistas da Companhia e reportar à Assembleia Geral e ao Conselho de Administração, quando solicitado, suas conclusões, relatórios e diligências; (iv) tomar providências para manter atualizado o registro de companhia aberta perante a CVM; e (v) reportar ao(à) Diretor(a) Presidente qualquer situação relativa às questões referentes a relações com investidores da Companhia. **Parágrafo 4º.** Compete ao(à) Diretor(a) de Operações e Tecnologia, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) dirigir as áreas de *facilities*, compras, operações, automação e Tecnologia da Informação da Companhia; (ii) planejar, definir e coordenar o dia a dia da Companhia no âmbito administrativo; (iii) elaborar e acompanhar os planos operacionais das concessionárias controladas pela Companhia; (v) coordenar a execução e controle dos processos operacionais de cobrança e tráfego, segurança viária e do trabalho, manutenção e conserva dos ativos, assim como o relacionamento com as autoridades regulatórias, com o objetivo de assegurar a excelência operacional de todas as concessões rodoviárias da Companhia e suas controladas. **Parágrafo 5º.** Compete ao(à) Diretor(a)de Novos Negócios, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) a prospecção, desenvolvimento e busca do crescimento das suas operações através da ampliação dos negócios atuais e da conquista de novos negócios; e (ii) o empresariamento do portfólio de contratos de concessões rodoviárias. **Parágrafo 6º.** Compete ao(à) Diretor(a) Jurídico e de *Compliance*, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) organizar, controlar, coordenar e supervisionar os assuntos e as atividades de caráter jurídico da Companhia e suas subsidiárias, em seus aspectos técnicos operacionais e estratégicos; (ii) aconselhar a Companhia na tomada de decisões que envolvam riscos de natureza jurídica e no implemento de tais decisões em cumprimento às determinações legais vigentes; (iii) contratar e supervisionar os serviços jurídicos prestados por profissionais externos; (iv) elaborar relatórios de natureza jurídica e prestar informações relativas à sua área de competência aos órgãos da Companhia; (v) planejar e executar políticas de gestão e sua área de competência; (vi) assessorar juridicamente as demais áreas da Companhia; (vii) preservar segurança empresarial; (viii) coordenar toda a área jurídica consultiva e contenciosa da Companhia e suas subsidiárias; (ix) administrar os assuntos de governança corporativa da Companhia, observadas as políticas da Companhia, assim como as orientações previamente traçadas pelo Conselho de Administração e (x) administrar os assuntos jurídicos e de *compliance* em geral, observadas as políticas aplicáveis da Companhia, assim como as orientações previamente traçadas pelo Conselho de Administração. **Parágrafo 7º.** Compete ao(à) Diretor(a) de Relações Institucionais e de Sustentabilidade, dentre outras atribuições que lhe venham a ser conferidas pelo Conselho de Administração: (i) coordenar o desenvolvimento da estratégia institucional perante entidades governamentais, associações setoriais e meios de comunicação, assim como a estratégia de sustentabilidade da Companhia e suas controladas; (ii) prospecção, desenvolvimento e apoio ao(à) Diretor(a) de Novos Negócios, na conquista de novos negócios e no relacionamento com os respectivos poderes concedentes; (iii) assessorar o(a) Diretor(a) Presidente e o(a) Diretor(a) de Novos Negócios na promoção e consolidação da Companhia junto ao mercado alvo; (iv) monitorar o mercado, visando identificar as demandas dos clientes e a concorrência; (v) coordenar as áreas de ouvidoria e de atendimento aos usuários dos serviços prestados pela Sociedade. ***Subseção III – Substituição e Vacância da Diretoria.* Art. 30.** A(a) Diretor(a) Presidente será substituído(a), observado o disposto no Artigo 15, Parágrafo 1º, deste Estatuto Social: (i) em caso de ausência ou impedimento por período de até 30 (trinta) dias, por qualquer diretor por ele indicado; (ii) em caso de afastamento por prazo superior a 30 (trinta) dias e inferior a 120 (cento e vinte) dias por qualquer outro diretor designado pelo Conselho de Administração; e (iii) em caso de afastamento por prazo igual ou superior a 120 (cento e vinte) dias ou vacância, o Conselho de Administração deverá ser convocado para promover a eleição de novo(a) Diretor(a) Presidente, conforme os procedimentos estabelecidos neste Estatuto Social. **Art. 31.** Os demais Diretores serão substituídos: (i) nos casos de ausência ou impedimento, bem como de afastamento por prazo inferior a 120 (cento e vinte) dias, por qualquer diretor indicado pelo(a) Diretor(a) Presidente; e (ii) em caso de afastamento por prazo igual ou superior a 120 (cento e vinte) dias ou vacância, o Conselho de Administração deverá ser convocado para promover a eleição de novo Diretor, conforme os procedimentos estabelecidos neste Estatuto Social. ***Subseção IV- Representação da Companhia.* Art. 32.** Ressalvadas as regras constantes da política de alçadas financeiras da Companhia e os casos previstos nos Parágrafos deste Artigo 32, a Companhia será representada e somente será considerada validamente obrigada por ato ou assinatura: (i) de 2 (dois) Diretores, sendo um deles, necessariamente o(a) Diretor(a) Presidente. (ii) de 1 (um) procurador com poderes específicos em conjunto com o(a) Diretor(a) Presidente; ou (b) qualquer Diretor(a); e (iii) de 2 (dois) procuradores com poderes específicos. **Parágrafo 1º.** Os atos para os quais este Estatuto Social exija autorização prévia do Conselho de Administração somente serão válidos uma vez preenchido esse requisito. **Parágrafo 2º.** É expressamente vedado e será nulo de pleno direito o ato praticado por qualquer Diretor(a), procurador ou funcionário da Companhia que a envolva em obrigações relativas a negócios e operações estranhos ao seu objeto social, sem prejuízo da responsabilidade civil ou criminal, se for o caso, a que estará sujeito o infrator deste dispositivo. **Parágrafo 3º.** A Companhia poderá ser representada por 1 (um) Diretor(a) ou por 1 (um) procurador, com poderes específicos e especiais, agindo isoladamente nas seguintes circunstâncias: (i) em assuntos de rotina perante os órgãos públicos federais, estaduais e municipais, autarquias e sociedades de economia mista, incluindo a CVM, Juntas Comerciais e entidades de classes; (ii) na cobrança de quaisquer pagamentos devidos à Companhia; (iii) na assinatura de correspondência sobre assuntos rotineiros; (iv) no endosso de instrumentos destinados à cobrança ou depósito em nome da Companhia; (v) na representação da Companhia nas Assembleias Gerais de suas controladas e demais sociedades em que tenha participação acionária; (vi) na representação da Companhia em juízo ativa e passivamente; (vii) na representação da Companhia perante sindicatos ou Justiça do Trabalho, inclusive para matérias de admissão, suspensão ou demissão de empregados, nomeação de preposto para representação em audiências e para acordos trabalhistas. **Art. 33.** Exceto se de outra forma previsto neste Estatuto Social, as procurações serão sempre outorgadas ou revogadas por 2 (dois) Diretores sendo um deles, necessariamente, (a) o(a) Diretor(a) Presidente, que estabelecerão os poderes do procurador e, excetuando-se as outorgadas para fins judiciais, terão sempre prazo determinado de vigência de no máximo 1 (um) ano. **Capítulo V – Conselho Fiscal. Art. 34.** O Conselho Fiscal da Companhia funcionará em caráter não permanente e, quando instalado, será composto por no mínimo 3 (três) e no máximo 5 (cinco) membros e suplentes em igual número, todos residentes no país, acionistas ou não, eleitos e destituíveis a qualquer tempo pela Assembleia Geral para mandato de 1 (um) ano, sendo permitida a reeleição. O Conselho Fiscal da Companhia será composto, instalado e remunerado em conformidade com a legislação em vigor. **Parágrafo 1º.** O Conselho Fiscal terá um Presidente, eleito por seus membros na primeira reunião do órgão após sua instalação. **Parágrafo 2º.** A posse dos membros do Conselho Fiscal, efetivos e suplentes, será feita mediante a assinatura de termo respectivo, em livro próprio, observado os requisitos legais aplicáveis. **Parágrafo 3º.** Os membros do Conselho Fiscal da Companhia deverão aderir aos regimentos internos e às políticas vigentes da Companhia, mediante assinatura do respectivo termo, conforme aplicável. **Parágrafo 4º.** O termo de posse de que trata o Parágrafo 2º acima deverá contemplar, necessariamente, a sujeição do membro do Conselho Fiscal eleito à cláusula compromissória prevista no Artigo 44 deste Estatuto Social. **Parágrafo 5º.** Em caso de vaga, renúncia, impedimento ou ausência injustificada a duas reuniões consecutivas, será o membro do Conselho Fiscal substituído, até o término do mandato, pelo respectivo suplente. **Parágrafo 6º.** Ocorrendo a vacância do cargo de membro do Conselho Fiscal, o respectivo suplente ocupará seu lugar. Não havendo suplente, por qualquer motivo, a Assembleia Geral será convocada para proceder à eleição de membro para o cargo vago. **Parágrafo 7º.** Não poderá ser eleito para o cargo de membro do Conselho Fiscal da Companhia aquele que: (i) seja inelegível nos termos da lei; (ii) ocupe cargos em sociedades que possam ser consideradas concorrentes da Companhia, em especial, em conselhos consultivos, de administração ou fiscal; e/ou (iii) tenha interesse conflitante com a Companhia; membros de órgãos de administração e empregados da Companhia ou de sociedade controlada ou do mesmo grupo, e o cônjuge ou parente, até terceiro grau, de Administrador. **Art. 35.** Quando instalado, o Conselho Fiscal se reunirá, nos termos da lei, sempre que necessário e analisará, ao menos trimestralmente, as demonstrações financeiras. **Parágrafo 1º.** Independentemente de quaisquer formalidades, será considerada regularmente convocada a reunião à qual comparecer a totalidade dos membros do Conselho Fiscal. **Parágrafo 2º.** O Conselho Fiscal se manifesta por maioria absoluta de votos, presente a maioria dos seus membros. **Parágrafo 3º.** Todas as deliberações do Conselho Fiscal constarão de atas lavradas no respectivo Livro de Atas e Pareceres do Conselho Fiscal e assinadas pelos Conselheiros presentes. **Capítulo VI – Dos Órgãos Auxiliares da Administração. Art. 36.** O Conselho de Administração, para melhor desempenho de suas funções, poderá criar comitês adicionais, permanentes ou não, para o assessoramento da administração da Companhia, com objetivos específicos, designando os seus respectivos membros ("Comitês de Assessoramento"). **Parágrafo Único.** O funcionamento e orçamento dos Comitês de Assessoramento, assim como a remuneração de seus membros, serão definidos pelo Conselho de Administração. **Art. 37.** Serão aplicáveis aos membros dos Comitês de Assessoramento que venham a ser criados nos termos deste Estatuto Social as mesmas obrigações e vedações impostas pela lei e por este Estatuto Social aos Administradores da Companhia. **Capítulo VII – Exercício Social, Demonstrações Financeiras e Destinação dos Lucros. Art. 38.** O exercício social terá início em 1º de janeiro e término em 31 de dezembro de cada ano, quando serão levantados o balanço patrimonial e as demais demonstrações financeiras. **Parágrafo 1º.** As demonstrações financeiras da Companhia deverão ser auditadas por auditores independentes registrados na CVM. **Parágrafo 2º.** A Companhia poderá: (i) levantar balanços intercalares ou intermediários, semestrais, trimestrais ou de períodos menores, e declarar dividendos ou juros sobre capital próprio dos lucros verificados em tais balanços; ou (ii) declarar dividendos ou juros sobre capital próprio intercalares ou intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes no último balanço anual. **Parágrafo 3º.** Os dividendos intermediários ou intercalares distribuídos e os juros sobre capital próprio poderão ser imputados ao dividendo obrigatório previsto no Artigo 40 abaixo. **Parágrafo 4º.** Juntamente com as demonstrações financeiras do exercício, os órgãos da administração da Companhia apresentarão à Assembleia Geral Ordinária proposta sobre a destinação a ser dada ao lucro líquido, com observância do disposto neste Estatuto Social e na Lei das S.A. **Art. 39.** Do resultado do exercício serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados, se houver, e a provisão para o imposto sobre a renda e contribuição social sobre o lucro. **Parágrafo 1º.** Do saldo remanescente, a Assembleia Geral poderá atribuir aos Administradores uma participação nos lucros dentro dos limites estabelecidos no artigo 152 da Lei das S.A. e neste Estatuto Social. **Parágrafo 2º.** O lucro líquido do exercício terá a seguinte destinação: (i) 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que não excederá 20% (vinte por cento) do capital social. No exercício em que o saldo da reserva legal acrescido do montante das reservas de capital, de que trata o parágrafo 1º do artigo 182 da Lei das S.A., exceder 30% (trinta por cento) do capital social, não será obrigatória a destinação de parte do lucro líquido do exercício para a reserva legal; (ii) uma parcela, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos da administração, destinar à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores, nos termos do artigo 195 da Lei das S.A.; (iii) uma parcela será destinada ao pagamento do dividendo anual mínimo obrigatório aos acionistas, observado o disposto nos Parágrafos 3º e 4º deste Artigo 40; (iv) no exercício em que o montante do dividendo obrigatório, calculado nos termos do Parágrafo 3º deste Artigo 40, ultrapassar a parcela realizada do lucro do exercício, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos de administração, destinar o excesso à constituição de reserva de lucros a realizar, observado o disposto no artigo 197 da Lei das S.A.; (v) uma parcela, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos da Administração, reter com base em orçamento de capital previamente aprovado, nos termos do artigo 196 da Lei das S.A.; (vi) a Companhia poderá manter a reserva de lucros estatutária denominada "Reserva de Recompra de Ações e de Investimento", que poderá ter por finalidade: (i) a recompra, resgate, reembolso ou amortização de ações de emissão da própria Companhia ou de suas controladas, para efeito de cancelamento ou permanência em tesouraria, nos termos e condições do Estatuto Social e do artigo 30 da Lei das S.A; ou (ii) o financiamento da expansão das atividades da Companhia e/ou de suas controladas e coligadas, inclusive por meio da subscrição de aumentos de capital ou criação de novos empreendimentos, a qual será formada com até 100% (cem por cento) do lucro líquido que remanescer após as deduções legais e estatutárias, até o limite de 100% (cem por cento) do capital social, observado que o saldo desta Reserva de Recompra de Ações e de Investimento, somado aos saldos das demais reservas de lucros, excetuadas a reserva de lucros a realizar e a reserva para contingências, não poderá ultrapassar 100% (cem por cento) do capital social subscrito da Companhia; e (vii) o saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais. **Parágrafo 3º.** Aos acionistas é assegurado o direito ao recebimento de um dividendo obrigatório anual de 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, que será diminuído ou acrescido dos seguintes valores: (i) importância destinada à constituição de reserva legal; (ii) importância destinada à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores; e (iii) importância destinada aos dividendos intercalares. **Parágrafo 4º.** O pagamento do dividendo obrigatório poderá ser limitado ao montante do lucro líquido realizado, nos termos da legislação aplicável. **Art. 40.** Por proposta aprovada pelo Conselho de Administração, *ad referendum* da Assembleia Geral, a Companhia poderá pagar ou creditar juros aos acionistas, a título de remuneração do capital próprio destes últimos, observada a legislação aplicável. As eventuais importâncias assim desembolsadas poderão ser imputadas ao valor do dividendo obrigatório previsto neste Estatuto Social. **Parágrafo 1º.** Em caso de creditamento de juros aos acionistas no decorrer do exercício social e atribuição dos mesmos ao valor do dividendo obrigatório, será assegurado aos acionistas o pagamento de eventual saldo remanescente. Na hipótese de o valor dos dividendos ser inferior ao que lhes foi creditado, a Companhia não poderá cobrar dos acionistas o saldo excedente. **Parágrafo 2º.** O pagamento efetivo dos juros sobre o capital próprio, tendo ocorrido o creditamento no decorrer do exercício social, dar-se-á por deliberação do Conselho de Administração, no curso do exercício social ou no exercício seguinte. **Art. 41.** A Assembleia Geral poderá deliberar a capitalização de reservas de lucros ou de capital, inclusive as instituídas em balanços intermediários, observada a legislação aplicável. **Art. 42.** Os dividendos não recebidos ou reclamados prescreverão no prazo de 3 (três) anos, contados da data em que tenham sido postos à disposição do acionista, e reverterão em favor da Companhia. **Capítulo VIII – Liquidação. Art. 43.** A Companhia deverá entrar em liquidação nos casos previstos em lei, cabendo à assembleia geral estabelecer o modo de liquidação, eleger o liquidante e, se for o caso, o Conselho Fiscal para tal finalidade. **Capítulo IX – Resolução de Controvérsias. Art. 44.** A Companhia, seus acionistas, Administradores e os membros do Conselho Fiscal efetivos e suplentes, se houver, obrigam-se a resolver, por meio de arbitragem, perante a Câmara de Arbitragem do Mercado, na forma de seu regulamento, qualquer controvérsia que possa surgir entre eles, relacionada com ou oriunda da sua condição de emissor, acionistas, Administradores, e membros do Conselho Fiscal, em especial, decorrentes das disposições contidas na Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, na Lei das S.A., neste Estatuto Social, nas normas editadas pelo Conselho Monetário Nacional, pelo Banco Central do Brasil e pela CVM, bem como nas demais normas aplicáveis ao funcionamento do mercado de capitais em geral. **Parágrafo 1º.** A lei brasileira será a única aplicável ao mérito de toda e qualquer controvérsia, bem como à execução, interpretação e validade da presente cláusula compromissória. O Tribunal Arbitral será formado por árbitros escolhidos na forma estabelecida no Regulamento de Arbitragem. O procedimento arbitral terá lugar na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, local onde deverá ser proferida a sentença arbitral. A arbitragem deverá ser administrada pela própria Câmara de Arbitragem do Mercado, sendo conduzida e julgada de acordo com as disposições pertinentes do Regulamento de Arbitragem. **Parágrafo 2º.** Sem prejuízo da validade desta cláusula arbitral, o requerimento de medidas de urgência pelas partes, antes de constituído o Tribunal Arbitral, deverá ser remetido ao Poder Judiciário, na forma do item 5.1.3 do Regulamento de Arbitragem da Câmara de Arbitragem do Mercado. **Capítulo XI – Disposições Gerais. Art. 45.** A Companhia observará, nos termos da Lei das S.A., os acordos de acionistas arquivados em sua sede, sendo expressamente vedado aos integrantes da mesa diretora da Assembleia Geral ou do Conselho de Administração acatar declaração de voto de qualquer acionista, signatário de acordo de acionistas devidamente arquivado na sede social, que for proferida em desacordo com o que tiver sido ajustado no referido acordo, sendo também expressamente vedado à Companhia aceitar e proceder à transferência de ações e/ou à oneração e/ou à cessão de direito de preferência à subscrição de ações e/ou de outros valores mobiliários que não respeitar aquilo que estiver previsto e regulado em acordo de acionistas arquivado em sua sede. **Art. 46.** Os casos omissos neste Estatuto Social serão resolvidos pela Assembleia Geral e regulados de acordo com o que preceitua a Lei das S.A. **Art. 47.** Observado o disposto no artigo 45 da Lei das S.A., o valor do reembolso a ser pago aos acionistas dissidentes terá por base o valor patrimonial, constante do último balanço aprovado pela Assembleia Geral. **Art. 48.** As publicações ordenadas pela Lei das S.A., observarão ao disposto no presente Estatuto Social e na legislação vigente. São Paulo, 27 de abril de 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 28/04/2023

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**

Perfilor S.A., Construções, Indústria e Comércio

CNPJ/MF nº 05.476.154/0001-78

Relatório da Administração

Prezados Senhores Acionistas, Submetemos à apreciação de V.Sas. e ao público em geral, as Demonstrações Financeiras Patrimoniais (D F P 's) com as respectivas Notas Explicativas, acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes sobre a auditoria das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e o Relatório da Administração contendo os principais destaques do exercício. Os valores deste relatório estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma. **Mercado:** A **Perfilor S.A. Construções Indústria e Comércio** é uma empresa que atua no mercado da construção civil, sendo reconhecida pelo alto padrão de qualidade e de excelência como fornecedora de sistemas construtivos metálicos. Especializada na fabricação de produtos para coberturas e fachadas com painéis termoisolantes, complementadas por telhas trapezoidais, zipadas e formas colaborantes para lajes mistas de concreto (Steel Deck), a Perfilor tem o compromisso de oferecer as melhores soluções em sistemas de cobertura e fechamento em aço para todos os tipos de obras, industriais e comerciais. Para isso, a empresa dispõe de uma equipe técnica experiente e projetistas especializados que auxiliam seus clientes na tomada de decisão sobre projetos e especificação de produtos. Em 2022 foram processadas 17.600 toneladas de aço, que resultaram, entre outros produtos, em mais de 1 (um) milhão de m² de painéis termoisolantes. Para o ano de 2023 o volume estimado de vendas é 15% maior que o volume realizado em 2022. Com o respaldo de seus acionistas, a Perfilor vem desenvolvendo novos produtos e implantando estratégias comerciais agressivas, incluindo o projeto de construção de novas fábricas no Brasil, com o objetivo de manter o constante crescimento de sua participação de mercado da construção civil.

Desempenho Econômico-Financeiro

Indicadores (acumulados no período)

	2022	Análise Vertical	2021	Análise Vertical	Variação 2022/2021
Receita operacional líquida	**240.468**	100%	**248.853**	100%	**- 3%**
Custo dos produtos vendidos	(196.650)	-82%	(192.906)	-78%	**2%**
Resultado bruto	**43.818**	18%	**55.947**	22%	**-22%**
Despesas operacionais líquidas	(15.145)	-8%	(16.552)	-7%	**23%**
Resultado antes do resultado financeiro	**28.673**	10%	**39.395**	16%	**-41%%**
Resultado financeiro	2.917	3%	(124)	0%	**-6.685**
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	**31.590**	13%	**39.271**	16%	**-20%**
Imposto de renda e contribuição social corrente	**(4.836)**	-2%	**(9.241)**	-4%	**-48%**
Imposto de renda e contribuição social diferido	**(1.070)**	0%	**–**	-4%	**–**
Resultado líquido do exercício	**25.684**	11%	**30.030**	12%	**-14%**
	2022		**2021**		
Lucro/Prejuízo líquido básico e diluído por ação	**0,445**		**0,520**		

EBIT/EBITDA	2022	2021
Lucro (Prejuízo) Antes dos Impostos	**31.590**	**39.271**
Despesas financeiras	482	352
Receitas financeiras	(3.399)	(228)
EBIT	**28.673**	**39.395**
Depreciação e Amortização	1.507	1.257
EBITDA	**30.180**	**40.652**

Política da qualidade: A Companhia está certificada pela NBR-ISO 9001:2015, com escopo voltado à fabricação e comercialização de produtos e sistemas metálicos para construção civil. **Política de recursos humanos:** A Companhia desenvolve uma política de recursos humanos inclusiva e oferece aos seus colaboradores benefícios sociais atraentes, dentre os quais destacamos: programa de alimentação subsidiado, transporte coletivo, cesta básica, seguro de vida em grupo, assistência médica e odontológica extensiva aos dependentes e pagamento de prêmios anuais individuais à título de PLR. **Relacionamento com Auditores Independentes:** A empresa adota a política de não contratar serviços que possam gerar conflitos de interesses com os serviços de auditoria. Em atendimento à instrução CVM Nº 381, de 14/01/2003, informamos que na empresa não há nenhum contrato com nossos auditores independentes ou por partes relacionadas com o auditor independente, de qualquer serviço que não seja de auditoria externa. **Declaração da Diretoria:** Em observância as disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes e com as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Lorena SP, 27 de abril de 2023.

Balanço Patrimonial – 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em Milhares de Reais)*

	Nota explicativa	2022	2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	**15.695**	2.140
Contas a receber de clientes	6	**23.044**	22.690
Estoques	7	**47.415**	52.577
Tributos a recuperar	8	**9.752**	10.227
Outros créditos	25	**222**	3.771
Total do ativo circulante		**96.128**	91.405
Não circulante			
Depósitos judiciais		**–**	15
Tributos a recuperar	8	**18.964**	6.049
Imobilizado	9	**20.277**	15.790
Intangível	10	**398**	122
Total do ativo não circulante		**39.639**	21.976
Total do ativo		**135.767**	113.381

	Nota explicativa	2022	2021
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores	11	**32.557**	40.145
Obrigações fiscais		**54**	31
Obrigações sociais e trabalhistas		**830**	713
Adiantamentos de clientes	24	**6.480**	7.300
Imposto de renda e contribuição social a recolher		**72**	328
Dividendos mínimos obrigatórios	14.c	**6.100**	1.525
Outras exigibilidades		**638**	736
Total do passivo circulante		**46.731**	50.778
Não circulante			
Provisão para contingências	13	**4.254**	–
Imposto de renda e contribuição social diferido		**1.070**	–
		5.324	–
Patrimônio líquido			
Capital social	14.a	**57.705**	57.705
Retenção de lucros	14.b	**24.402**	4.577
Reserva legal	14.c	**1.605**	321
Prejuízos acumulados		**–**	–
Total do patrimônio líquido		**83.712**	62.603
Total do passivo e do patrimônio líquido		**135.767**	113.381

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em Milhares de Reais)*

	Nota	2022	2021
Receita de venda de bens e serviços	16	**240.468**	248.853
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	17	**(196.650)**	(192.906)
Lucro bruto		**43.818**	55.947
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas com vendas	18	**(17.901)**	(14.967)
Despesas administrativas	19	**(3.715)**	(2.439)
Outras receitas e despesas, líquidas	21	**5.249**	–
Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	6	**1.222**	854
		(15.145)	(16.552)
Lucro antes do resultado financeiro		**28.673**	39.395
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	20	**3.399**	228
Despesas financeiras	20	**(482)**	(352)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**31.590**	39.271
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	**(4.836)**	(9.241)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	**(1.070)**	–
Lucro líquido do exercício		**25.684**	30.030

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em Milhares de Reais)*

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	**25.684**	30.030
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do exercício	**25.684**	30.030

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em Milhares de Reais)*

	Nota	Capital social	Reserva legal	Retenção de lucros	(Prejuízos) lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020		57.705	–	–	(23.607)	34.098
Lucro líquido do exercício		–	–	–	30.030	30.030
Reserva legal		–	321	–	(321)	–
Dividendos mínimos obrigatórios		–	–	–	(1.525)	(1.525)
Retenção de lucros		–	–	4.577	(4.577)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021		57.705	321	4.577	–	62.603
Lucro líquido do exercício		**–**	**–**	**–**	**25.684**	**25.684**
Reserva legal	14.c	**–**	**1.284**	**–**	**(1.284)**	**–**
Dividendos mínimos obrigatórios	14.c	**–**	**–**	**–**	**(6.100)**	**(6.100)**
Retenção de Lucros acumulados	14.c	**–**	**–**	**1.525**	**–**	**1.525**
Retenção de lucros	14.b	–	–	18.300	(18.300)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022		57.705	1.605	24.402	–	83.712

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em Milhares de Reais)*

	Nota	2022	2021
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social		**31.590**	39.271
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa originário das atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	9 e 10	**1.507**	1.257
Juros sobre operações mercantis com partes relacionadas	12	**–**	258
Provisão(reversão) para riscos, fiscais, trabalhistas e cíveis		**4.254**	–
ICMS da base de cálculo		**(10.676)**	–
Provisão(reversão) impostos diferidos		**(1.070)**	–
Reversão de provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	6	**(1.222)**	(854)
		24.383	39.932
Redução (aumento) dos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	6	**(2.925)**	(7.225)
Estoques	7	**5.162**	(26.351)
Partes relacionadas	6	**3.793**	(3.924)
Tributos a recuperar	8	**(3.821)**	(6.516)
Depósito judicial		**15**	180
Outros créditos, despesas antecipadas		**3.549**	(3.687)
Fornecedores	11	**506**	1.741
Partes relacionadas	12	**(8.094)**	21.616
Impostos e contribuições a recolher		**3.150**	–
Salários, férias e encargos sociais a pagar		**117**	86
Adiantamentos de clientes		**(820)**	(7.238)
Outras exigibilidades e demais contas		**(98)**	350
		534	(30.968)
Impostos de renda e contribuição social pagos		**(5.092)**	(9.016)
		(5.092)	(9.016)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais		**19.825**	(52)
Fluxo de caixa de operações de investimentos:			
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	9 e 10	**(6.270)**	(381)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos		**(6.270)**	(381)
Redução de caixa e equivalentes de caixa		**13.555**	(433)
Caixa e equivalente de caixa – no início do exercício		**2.140**	2.573
Caixa e equivalente de caixa – no fim do exercício		**15.695**	2.140
Redução de caixa e equivalentes de caixa		**13.555**	(433)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em Milhares de Reais)*

1. Contexto operacional

A Perfilor S.A. Construções, Indústria e Comércio ("Companhia"), é o resultado da aliança estratégica entre a ARCELORMITTAL, líder mundial na produção de aço, e TEKNO, pioneira na implementação da tecnologia coil coating no Brasil. A sede da Companhia está localizada na Av. Dr. Peixoto de Castro, sem número, quadra I-6, Gl.B na cidade de Lorena-SP, ocupando um terreno de 46 mil m² e 9 mil m² de área construída, onde está localizada a área industrial. A planta possui uma moderna linha de produção totalmente automatizada e uma das mais modernas e tecnológicas linhas contínuas de injeção de painéis termo isolantes do Brasil. A Companhia conta com apoio financeiro para o cumprimento de seus compromissos e despesas de curto prazo, por meio da extensão e flexibilização dos prazos de pagamento de matéria-prima – aço e serviços de pintura – adquiridos de suas controladoras ArcelorMIttal e Tekno. Conforme divulgado na nota 10 – Fornecedores, o saldo em 31 de dezembro de 2022 é composto por 65% (sessenta e cinco por cento) de títulos da ArcelorMittal, 24% (cinte e quatro por cento) da Tekno e 11% (onze por cento) de outros fornecedores.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil com base na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. As demonstrações financeiras foram aprovadas para emissão pelo Conselho de Administração da Companhia em 27 de abril de 2023. **2.2. Bases de elaboração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. **2.3. Moeda funcional e conversão de saldos denominados em moeda estrangeira:** Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. Quando existentes, transações em moeda estrangeira são convertidas pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são reconhecidas no resultado.

3. Principais julgamentos contábeis de incertezas sobre estimativas

A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. O processo de preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e 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 a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre julgamentos e estimativas críticos, referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras, estão descritas a seguir. **3.1. Vida útil do ativo imobilizado:** A Companhia reconhece a depreciação de seu ativo imobilizado com base em vida útil estimada, que é baseada nas suas práticas e experiência prévia e refletem a vida econômica desses ativos. Entretanto, as vidas úteis reais podem variar em decorrência de diversos fatores. As vidas úteis do imobilizado também afetam os testes de recuperação de seu custo. **3.2. Redução dos valores de recuperação dos ativos:** A cada encerramento de exercício, a Companhia revisa os saldos do ativo imobilizado, avaliando a existência ou não de indicativos de que esses ativos tenham sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicativos, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário. **3.3. Provisão para realização dos estoques:** A provisão para realização dos estoques é constituída com base na análise dos preços de venda praticados, líquidos dos efeitos de tributos e de despesas fixas incorridas nos esforços de vendas. **3.4. Perda por redução ao valor recuperável:** É constituída em montante considerado suficiente pela Administração da Empresa para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos. É adotado o critério de constituir perdas para a totalidade dos títulos junto a clientes concordatários e/ou falidos e "análise individual por cliente" exceto para o caso de clientes tradicionais e regulares, em geral construtoras que operam em obras onde predominantemente o pagamento ocorre pelo sistema de medição, o qual pode sofrer atrasos por questões contratuais, climáticas ou governamentais, no caso de obras públicas. **3.5. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** A Companhia é parte em alguns processos judiciais e administrativos, como descrito na nota explicativa nº 13. Provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. **3.6. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social (corrente e diferido) são calculados de acordo com interpretações da legislação em vigor, levando em consideração os benefícios fiscais. Este processo normalmente envolve estimativas complexas para determinar o lucro tributável e as diferenças temporárias. Em particular, o crédito fiscal diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias é reconhecido na proporção da probabilidade de que o lucro tributável futuro esteja disponível e possa ser utilizado. A mensuração da recuperabilidade do imposto de renda diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias leva em consideração o histórico de lucro tributável, bem como a estimativa de lucro tributável futuro.

4. Principais políticas contábeis

O sumário das principais práticas contábeis aplicadas para as demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 as quais foram aplicadas de forma consistente nestes exercícios são como segue: **4.1. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras possuem prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação, têm liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. O cálculo do valor justo das aplicações financeiras, quando aplicável, é determinado levando-se em consideração serem, essas aplicações financeiras, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estarem sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. O cálculo do valor justo dessas aplicações financeiras, quando aplicável, é efetuado levando-se em consideração as cotações ou informações de mercado que possibilitem tal cálculo. **4.2. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia. A provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos. **4.3. Estoques:** Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos as despesas estimadas para realizar a venda) e o custo médio de produção ou preço médio de aquisição. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. A Companhia custeia seus estoques por absorção, utilizando a média móvel ponderada para estes. **4.4. Imobilizado:** É avaliado ao custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, à exceção de terrenos e construções em andamento, acrescidos dos juros incorridos e capitalizados durante a fase de construção dos bens, quando aplicável. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou família de ativos, pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a estes itens forem prováveis e os valores sejam mensuráveis de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos. As vidas úteis do ativo imobilizado são as seguintes:

	Anos
Edifícios e construções	25
Máquinas e equipamentos	10
Veículos	20
Instalações industriais	10
Ferramentas e utensílios	10
Móveis e utensílios administrativos e industriais	20
Sistemas e equipamentos de informática	20
Benfeitorias em propriedade de terceiros	25

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes de seu uso contínuo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo e são reconhecidos no resultado do exercício ou período em que ocorre a alienação ou baixa. **4.5. Redução ao valor recuperável – Impairment:** No fim de cada exercício, a Administração analisa o valor contábil de seus ativos tangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos não serão recuperáveis pelas operações ou por sua alienação. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante de perda, se houver. Quando não for possível estimar o montante recuperável individual de um ativo, a Empresa calcula o montante recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence. Quando uma base de alocação razoável e consistente pode ser identificada, os ativos corporativos também são alocados a cada unidade geradora de caixa ou ao menor grupo de unidades geradoras de caixa para o qual uma base de alocação razoável e consistente possa ser identificada. O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Na avaliação do valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao valor presente por uma taxa de desconto antes dos impostos, que reflita uma avaliação atual de mercado do valor da moeda no tempo e os riscos específicos do referido ativo. Se o montante recuperável de um ativo (ou unidade geradora de caixa) calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida subsequentemente, ocorre o aumento do valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou unidade geradora de caixa) em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. **4.6. Provisões:** Reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada exercício, considerando os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor do dinheiro no tempo é relevante). Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados serem recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser

continua …

... continuação

Perfilor S.A., Construções, Indústria e Comércio

mensurado de forma confiável. **4.7. Tributos:** A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos. Tributos correntes: A provisão para imposto de renda é calculada e registrada com base no lucro tributável relativo a cada exercício, ajustado na forma legal, calculada pela alíquota de 15%, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R$240. A contribuição social é calculada com base na alíquota de 9% sobre a base tributável. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas e despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. Tributos diferidos: O imposto de renda e contribuição social diferidos são gerados por diferenças temporárias entre o valor contábil dos ativos e passivos e seus respectivos valores fiscais. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. O lucro tributável futuro pode ser maior ou menor do que as estimativas consideradas, quando da definição da necessidade e do montante a ser registrado de ativo fiscal. O valor contábil dos ativos fiscais diferidos é revisado na data do balanço e reduzido quando não for mais provável que haja lucro tributável disponível para permitir que todo o ativo, ou parte dele, seja recuperado. Tributos sobre as vendas: Despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos tributos sobre vendas, exceto: Quando os tributos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o tributo sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso. **4.8. Receita operacional:** A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, quando for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a Companhia, os custos associados podem ser estimados de maneira confiável, quando não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos e o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas. **4.9. Instrumentos financeiros:** Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade. Ativos financeiros: Ativos financeiros são classificados no reconhecimento inicial e subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. *Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida):* A Companhia mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: • O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais. • Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem e contas a receber de clientes (incluindo partes relacionadas). *Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado* Incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos obrigatoriamente mensurados ao valor justo. São classificados como mantidos para negociação se originados com o propósito de venda ou recompra no curto prazo. A cada data de balanço, são mensurados pelo seu valor justo. Os juros, correção monetária, variação cambial e as variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidas no resultado, quando incorridos, como receitas ou despesas financeiras. Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Passivos financeiros: Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis ou contas a pagar. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos, saldos bancários a descoberto e instrumentos financeiros derivativos. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores (incluindo partes relacionadas), "*leasing*" mercantil financeiros e empréstimos e financiamentos. **4.10. Novos pronunciamentos contábeis – IFRS:** 4.10.1. Efetivos: Os pronunciamentos e as interpretações contábeis abaixo, emitidos até 31 de dezembro de 2022 pelo "International Accounting Standards Board – IASB", foram aplicados pela Companhia nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. • CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios • CPC 25 – Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes • CPC 27 – Ativo Imobilizado • CPC 48 – Instrumentos Financeiros Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. 4.10.2. Não efetivos: Novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. • IFRS 17 – Contratos de seguro • Alterações ao IAS 1 – Classificação de passivos como circulante ou não circulante • Alterações ao IAS 8 – Definição de estimativas contábeis: A Companhia não espera que tais normas alteradas e interpretações terão impacto significativo nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia:

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa e bancos	**3**	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata	**15.692**	2.137
Total	**15.695**	2.140

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se a investimentos em Certificados de Depósito Bancário, classificados de baixo risco, remunerados à taxa média de 97,5% da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, e estão sujeitas a um risco muito baixo de alteração de valor.

6. Contas a receber de clientes

a) Composta por:

	2022	2021
Contas a receber de clientes – terceiros	**24.642**	26.695
Total	**24.642**	26.695
Partes relacionadas (Nota 12)	**1.895**	5.688
(-) Venda para entrega futura	**(2.258)**	(3.655)
(-) Provisão para perdas por redução ao valor recuperável	**(1.235)**	(6.038)
	23.044	22.690

Em 31 de dezembro, os saldos de contas a receber estão compostos, por vencimento, como seguem:

A vencer:	2022	2021
De 1 a 30 dias	**8.468**	5.852
De 31 a 60 dias	**10.232**	11.915
De 61 a 90 dias	**1.752**	3.241
Acima de 91 dias	**747**	1.827
Total a vencer	**21.199**	22.835
Vencidos:		
Vencidos de 1 a 30 dias	**2.768**	2.993
Vencidos de 31 a 60 dias	**987**	249
Vencidos de 61 a 90 dias	**180**	161
Vencidos de 91 a 180 dias	**314**	532
Vencidos há mais de 181 dias	**1.089**	5.613
Total vencido	**5.338**	9.548
Total	**26.537**	32.383

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas:

	2022	2021
Saldo inicial	**(6.038)**	(6.892)
Adições	**(6.275)**	(229)
Baixas	**6.025**	–
Reversões	**5.053**	1.083
Saldo final	**(1.235)**	(6.038)

A Companhia constitui provisão para perdas do contas a receber (provisão para perda de crédito esperada) em decorrência da incapacidade dos clientes em efetuar os pagamentos de títulos vencidos, tendo como procedimento rever trimestralmente tais perdas a fim de serem ajustadas, caso seja necessário. O critério adotado é de constituir perdas estimadas para a totalidade dos títulos de clientes concordatários e/ou falidos e para títulos vencidos e avaliados com risco de perda. Historicamente não tem sido verificadas perdas significativas nas contas a receber de clientes.

7. Estoques

	2022	2021
Produtos acabados	**7.180**	6.264
Produtos para revenda	**278**	238
Matérias-primas	**22.917**	21.712
Estoques em poder de terceiros	**17.040**	24.363
	47.415	52.577

A Companhia não constitui provisão para perdas no estoque por obsolescência em razão de não existir histórico e evidências de perdas de material estocado.

8. Impostos a recuperar

	2022	2021
ICMS – Impostos sobre circulação de mercadorias e serviços	**669**	722
IPI – Imposto sobre produtos industrializados (i)	**8.347**	9.224
IRPJ – Imposto de renda pessoa jurídica	**17**	131
CSLL – Contribuição social sobre lucro líquido	**38**	49
PIS – Programa de integração social	**128**	18
COFINS – Contribuição para financiamento da seguridade social	**553**	83
	9.752	10.227
PIS – Programa de integração social a compensar (ii)	**1.905**	–
COFINS – Contribuição para financiamento da seguridade social a compensar (ii)	**8.772**	–
IPI – Imposto sobre produtos industrializados (i)	**8.287**	6.049
Total não circulante	18.964	6.049

(i) De acordo com estudos preparados pela Administração, a Companhia espera realizar parte significativa do crédito de IPI, por meio da compensação com outros tributos federais, PIS e COFINS.

(ii) Os saldos a recuperar do PIS e COFINS decorrem, substancialmente, pelo Mandado de Segurança impetrados pela Companhia, nos quais se pretendia assegurar o direito ao não recolhimento das contribuições do PIS e da COFINS sobre os valores relativos ao ICMS, bem como o direito à compensação dos referidos valores recolhidos indevidamente. Em relação mandado de segurança, com decisão transitada em julgado, foi apurado um crédito de R$10.677, relativo ao período de 15/03/2017 a 31/05/2022. A Companhia entendeu possuir direito ao reconhecimento de um crédito registrado nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

9. Imobilizado

	Terrenos	Edificações	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Imobilizado em andamento	Veículos e empilhadeira	Ferramentais	Construções em imóveis terceiros	Outros	Total
Custo do imobilizado bruto												
Saldos em 31 de dezembro de 2020	82	7.406	552	21.081	357	646	166	285	71	80	3	30.729
Adições	–	–	51	138	15	28	111	–	14	–	4	361
Saldos em 31 de dezembro de 2021	82	7.406	603	21.219	372	674	277	285	85	80	7	31.090
Adições	–	406	–	4.876	46	26	95	482	–	–	5	5.936
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**82**	**7.812**	**603**	**26.095**	**418**	**700**	**372**	**767**	**85**	**80**	**12**	**37.026**
Depreciação acumulada												
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	(2117)	(339)	(10.402)	(247)	(633)	–	(248)	(22)	(80)	–	(14.088)
Adições	–	(132)	(38)	(982)	(20)	(6)	–	(31)	(3)	–	–	(1.212)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	(2.249)	(377)	(11.384)	(267)	(639)	–	(279)	(25)	(80)	–	(15.300)
Adições	–	(142)	(37)	(1.169)	(17)	(13)	–	(68)	(3)	–	–	(1.449)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**–**	**(2.391)**	**(414)**	**(12.553)**	**(284)**	**(652)**	**–**	**(347)**	**(28)**	**(80)**	**–**	**(16.749)**
Imobilizado líquido												
Saldos em 31 de dezembro de 2021	82	5.157	226	9.835	105	35	277	6	60	–	7	15.790
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**82**	**5.421**	**189**	**13.542**	**134**	**48**	**372**	**420**	**57**	**–**	**12**	**20.277**
Taxa média ponderada anual de depreciação	–	2%	6, %	4%	4%	2%	–	9%	4%	–	–	–
Vida útil	–	50	20	20	12	3	–	5	12	–	–	–

Os saldos de imobilizado em andamento, referem-se aos investimentos em para desenvolvimento de projeto do 79S steel deck, construção estacionamento da diretoria, construção de laboratório para análise de produtos telhas termilor e construção da nova unidade produtiva no Estado de Santa Catarina.

10. Intangível

Custo do intangível bruto	Marcas e patentes	Direito de uso de softwares	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2	220	222
Adições	–	20	20
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2	240	242
Adições	**–**	**335**	**335**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**2**	**575**	**577**
Amortização acumulada			
Saldos em 31 de dezembro de 2020	–	(75)	(75)
Adições	–	(46)	(46)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	(121)	(121)
Adições	**–**	**(58)**	**(58)**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**–**	**(179)**	**(179)**
Intangível líquido			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2	120	122
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**2**	**396**	**398**
Taxa média ponderada anual de amortização	–	10%	–
Vida útil	–	10	–

11. Fornecedores

	2022	2021
Partes Relacionadas (Nota explicativa 12)	**28.965**	37.059
Outros fornecedores	**3.592**	3.086
	32.557	40.145

12. Partes relacionadas

a) Saldos patrimoniais

	Ativo circulante	
	2022	2021
Tekno S.A. Indústria e Comércio	**8**	3
ArcelorMittal Brasil S.A.	**1.887**	5.685
Total (Nota Explicativa 6)	**1.895**	5.688

	Passivo circulante	
	2022	2021
Tekno S.A. Indústria e Comércio (i)	**7.773**	6.553
ArcelorMittal Brasil S.A. (iii)	**21.192**	30.506
Total	**28.965**	37.059

Abaixo os saldos a pagar por idade de vencimento (iii):

	2022		2021	
	Tekno S. A	ArcelorMittal	Tekno S. A	ArcelorMittal
A vencer:				
De 1 a 30 dias	**–**	**13**	–	258
De 31 a 60 dias	**7.764**	**19.759**	6.553	30.248
De 61 a 90 dias	**9**	**1.420**	–	–
Total a vencer	**7.773**	**21.192**	6.553	30.506
Total geral	**7.773**	**21.192**	6.553	30.506

b) Transações que afetam o resultado

	Despesas financeiras		Compras	
	2022	2021	2022	2021
Tekno S.A. Indústria e Comércio (i)	**–**	–	**37.609**	30.010
ArcelorMittal Brasil S.A. (ii) e (iii)	**–**	258	**159.638**	208.811
Total	**–**	258	**197.247**	238.821

(i) Refere-se as compras de serviços de beneficiamento de matéria-prima, principalmente relacionado a pintura de bobinas de aço. (ii) Saldos de juros pagos decorrentes de atrasos de pagamento de duplicatas. As taxas de juros foram calculadas com base na variação de 110% do CDI. (iii) Refere-se as compras de matéria-prima, bobinas de aço. *Remuneração da Administração:* A remuneração dos principais administradores, que compreendem empregados com autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da Companhia, é composta exclusivamente de benefícios de curto prazo, cujo montante destinado e reconhecido contabilmente como despesa no exercício findo em 31 de dezembro 2022 foi de R$1.056 (R$980 no exercício findo em 31 de dezembro de 2021). A Companhia não possui benefícios de longo prazo, de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseada em participações societárias. A Companhia não possui benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo. Os benefícios de curto prazo para os administradores são os mesmos dos demais empregados. Os valores destes benefícios estão agregados à remuneração dos administradores. Adicionalmente, a Companhia não mantém quaisquer benefícios para pessoas chave da administração de suas partes relacionadas.

13. Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

A Administração da Companhia, com base nos relatórios e análises técnicas de seus consultores jurídicos, constituiu provisões em montante considerado suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis com as ações em curso. Em 31 de dezembro de 2022 os processos decorrentes da cobrança de IPI foram reavaliados e as provisões foram constituídas de acordo os prognósticos estabelecidos em nota técnica emitida pelos advogados responsáveis, com a anuência do departamento jurídico corporativo da companhia no valor de R$4.254 (R$0 em 2021). As contingências passivas classificadas como "possíveis" e não provisionadas somam R$2.865 em 2022 (R$2.438 em 2021).

14. Patrimônio líquido

a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 o capital social subscrito e integralizado no montante de R$57.705 está representado por 57.705 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, subscritas conforme segue:

Acionistas	Quantidade de ações 2022	Percentual de ações 2022
ArcelorMittal Spain Holding	**29.429.749**	**51%**
Tekno S.A. Indústria e Comércio	**28.275.629**	**49%**
Total	**57.705.378**	**100%**

b) Reserva de retenção de lucros: A destinação final de R$24.401 remanescente do lucro líquido ajustado do exercício de 2022, será deliberada pela Assembleia Geral dos Acionistas. A Administração irá propor a retenção do lucro para investimento conforme orçamento de capital, em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo de Retenção de lucros de R$24.402, que será deliberada pela Assembleia Geral dos Acionistas, conforme nota explicativa 15.c. c) Destinação do lucro do exercício: O estatuto da Companhia, nos artigos 21 a 24 do seu Capítulo VII, prevê que o Lucro Líquido do Exercício deve ser destinado da seguinte forma: ***"Art. 21:*** *Após as deduções legais, o lucro líquido do exercício a que se refere o Art. 21, destinar-se-ão 5% (Cinco por cento para constituição da reserva legal, até que está alcance o limite em lei.* ***Art. 22:*** *Do saldo remanescente, ajustado consoante o dispositivo no Artigo 202 da LEI 6.404 de 15/12/76, será destinado a importância necessária ao pagamento do dividendo assegurado aos acionistas preferenciais na forma de Artigo 22, ficando estabelecido que, no mínimo, 25% (Vinte e cinco por cento) do saldo de que trata este Artigo serão obrigatoriamente destinados á distribuição aos acionistas, como dividendo.* ***Art. 23:*** *Após o cumprimento do estabelecido nos Artigos anteriores e permanecendo saldo de lucros, este ficará á disposição da Assembleia geral, que lhe dará a destinação que mais lhe convier."* Nestes termos, segue o demonstrativo de apuração do Lucro Líquido Ajustado e dos Dividendos a serem distribuídos:

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	**25.683**	30.030
Compensação de prejuízos acumulados	**–**	(23.606)
Lucro líquido ajustado	**25.683**	6.424
Reserva legal (5%) sobre lucro líquido ajustado	**(1.605)**	(321)
Base de cálculo para os dividendos mínimos obrigatórios	**24.078**	6.103
Dividendos mínimos obrigatórios (25%) (i)	**6.100**	1.525

(i) Conforme ata de assembleia geral ordinária realizada em 05 de maio de 2022 o valor de R$1.525 referente a destinação de 2021 foi destinado a reserva orçamentaria para investimentos futuros.

15. Imposto de renda e contribuição social

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia possui prejuízos fiscais acumulados e base negativa de contribuição social no montante de R$681 (R$6.807 de dezembro de 2021). Reconciliação entre a taxa nominal e a taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social

	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**31.590**	39.271
Alíquota nominal	**34%**	34%
Despesas com imposto de renda e contribuição social pela alíquota nominal	**10.741**	13.352
(+) Adições permanentes	**108**	75
(-) Exclusões temporárias	**(1.154)**	(191)
(-) Exclusão de indébitos tributários (nota 21)	**(3.127)**	–
(+) Efeito da provisão do IPI (nota 13)	**1.446**	–
Imposto de renda antes da compensação	**8.014**	13.236
Compensação de prejuízos	**(2.084)**	(3.971)
Diferença de adicional de imposto de renda e contribuição social	**(24)**	(24)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	**4.836**	9.241
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	**15,3%**	23,5%
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**1.070**	–

16. Receita operacional líquida

	2022	2021
Vendas de produtos	**312.120**	324.447
Impostos sobre vendas	**(69.215)**	(74.391)
Devoluções e abatimentos	**(2.437)**	(1.203)
Total	**240.468**	248.853

17. Custo dos produtos vendidos

	2022	2021
Matéria-prima	**181.026**	180.727
Salários, encargos e benefícios	**4.665**	4.260
Energia elétrica e gás natural	**947**	679
Depreciação	**1.437**	1.205
Outros	**8.575**	6.035
Total	**196.650**	192.906

18. Despesas de vendas

	2022	2021
Despesas com pessoal	**2.453**	1.845
Comissões sobre vendas	**5.224**	6.079
Depreciação	**45**	25
Fretes sobre vendas	**6.496**	5.427
Outros	**3.683**	1.591
Total	**17.901**	14.967

19. Despesas gerais e administrativas

	2022	2021
Despesas com pessoal	**1.475**	918
Depreciação	**25**	27
Serviços de terceiros	**486**	455
Serviços de Assessoria contábil	**251**	223
Serviços de Assessoria comercial (Serasa)	**287**	212
Outros	**1.191**	604
	3.715	2.439

20. Resultado financeiro

	2022	2021
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	**8**	15
Juros recebidos de clientes	**158**	53
Aplicações financeiras	**1.150**	17
Receitas financeiras sobre variação monetária tributos	**1.479**	–
Outros	**604**	143
	3.399	228
Despesas financeiras		
Juros sobre operações mercantis com partes relacionadas	**–**	(258)
Descontos concedidos	**(97)**	(28)
Outros	**(385)**	(66)
	(482)	(352)
Total resultado financeiro, líquido	**2.917**	(124)

21. Outras receitas e despesas, líquidas

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia reconheceu os créditos de PIS e COFINS, em razão da exclusão do ICMS das suas respectivas bases de cálculo. Os saldos a recuperar do PIS e COFINS decorrem, substancialmente, pelo Mandado de Segurança impetrados pela Companhia, nos quais se pretendia assegurar o direito ao não recolhimento das contribuições do PIS e da COFINS sobre os valores relativos ao ICMS, bem como o direito à compensação dos referidos valores recolhidos indevidamente. Em relação mandado de segurança, com decisão transitada em julgado, foi apurado um crédito de R$10.677, sendo valor principal de R$ 9.198 reconhecida sob a rubrica de outras receitas e despesas, líquidas e R$ 1.479 correção de valor monetária reconhecido sob a rubrica de receita financeiras (Nota 20) relativos ao período de 15/03/2017 a 31/05/2022. Em 31 de dezembro de 2022 os processos decorrentes da cobrança de IPI foram reavaliados e as provisões foram constituídas de acordo os prognósticos estabelecidos em nota técnica emitida pelos advogados responsáveis, com a anuência do departamento jurídico corporativo da companhia no valor de R$ 3.949.

22. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política relativa à contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção quando necessário é aprovada

continua ...

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

... continuação

Perfilor S.A., Construções, Indústria e Comércio

pelo Conselho de Administração, sendo subsequentemente analisada de forma periódica em relação à exposição ao risco que a Administração pretende proteger. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia. A Companhia não possuiu e não operou com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios

	Valor justo de instrumentos financeiros avaliados ao valor justo por meio de resultado		Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros					
	Nível 2		Nível 2		Valor Justo total		Valor Contábil	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Ativos ao valor justo por meio do resultado:								
Aplicações financeiras	**15.692**	2.137	**–**	–	**15.692**	2.137	**15.692**	2.137
Ativos financeiros ao custo amortizado:								
Caixas e bancos	–	–	**3**	3	**3**	3	**3**	3
Contas e receber de clientes	–	–	**23.044**	22.690	**23.044**	22.690	**23.044**	22.690
Circulante								
Passivos financeiros ao custo amortizado:								
Fornecedores – circulante	–	–	**3.592**	3.086	**3.592**	3.086	**3.592**	3.086
Partes relacionadas – circulante	–	–	**28.965**	37.059	**28.965**	37.059	**28.965**	28.965

As aplicações financeiras, classificadas como nível 2, foram registradas com base no valor do resgate naquela data, representando o melhor valor justo. As operações da Companhia estão sujeitas de riscos abaixo descritos: Risco de crédito: Decorre da possibilidade da Companhia incorrer em perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating. Risco de taxas de juros: Decorre da possibilidade de a Companhia estar sujeita aos ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos, quando necessário, em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas. Risco de taxas de câmbio: Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia para a aquisição de insumos, a venda de produtos e a contratação de instrumentos financeiros. A Companhia possui política específica, quando necessário, para a contratação de operações de hedge para mitigar riscos de exposição às taxas de câmbio. As políticas de Administração de risco da Companhia foram estabelecidas pelo Conselho de Administração a fim de identificar e analisar riscos enfrentados pela Companhia, para estabelecer apropriados limites de riscos e controles e monitorar riscos e aderência aos limites. Políticas de gerenciamento apresentados. Hierarquia de valor justo: Os diferentes níveis foram definidos como a seguir: • Nível 1 – Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos. • Nível 2 – Inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3 – Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

de riscos e sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia não possuía nenhum contrato de proteção cambial em aberto, assim como nenhum ativo ou passivo registrado em moeda estrangeira. Risco de liquidez: A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Diretoria Administrativa da Companhia, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. O gerenciamento do risco de liquidez é feito através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros e pela manutenção de relacionamento próximo com instituições financeiras, com frequente divulgação de informações para suportar decisões de crédito quando da necessidade de recursos externos. Instrumentos financeiros por categoria: Os principais ativos e passivos financeiros da Companhia estão apresentados a seguir:

	2022			
	Valor justo por meio do resultado	Ativo pelo custo amortizado	Passivo pelo custo amortizado	Total
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	**15.692**	**3**	**–**	**15.695**
Contas a receber de clientes de terceiros	**–**	**21.149**	**–**	**21.149**
Partes relacionadas	**–**	**1.895**	**–**	**1.895**
Outras contas a receber	**–**	**222**	**–**	**222**
Total	**15.692**	**23.269**	**–**	**38.961**
Passivos financeiros				
Fornecedores	**–**	**–**	**3.592**	**3.592**
Partes relacionadas	**–**	**–**	**28.965**	**28.965**
Outras contas a pagar	**–**	**–**	**637**	**637**
Total	**–**	**–**	**33.194**	**33.194**

	2021			
	Valor justo por meio do resultado	Ativo pelo custo amortizado	Passivo pelo custo amortizado	Total
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	2.137	3	–	2.140
Contas a receber de clientes de terceiros	–	17.002	–	17.002
Partes relacionadas	–	5.688	–	5.688
Outras contas a receber	–	3.771	–	3.771
Total	2.137	26.464	–	28.601
Passivos financeiros				
Fornecedores	–	–	3.086	3.086
Partes relacionadas	–	–	37.059	37.059
Outras contas a pagar	–	–	736	736
Total	–	–	40.881	40.881

23. Informações adicionais as demonstrações dos fluxos de caixa

	2022	2021
Aquisições de bens do ativo imobilizado sem efeito caixa	**408**	381
Integralização em reservas de lucro referente a destinação dos dividendos de 2021	**1.525**	–
Pagamento de imobilizados no exercício (com efeito no exercício), adquiridos em exercícios anteriores.	**(8)**	(51)
	1.925	330

24. Seguros

A Empresa mantém a política de contratar cobertura de seguros de forma global para suas instalações e ativos operacionais, especificamente associados às edificações próprias no segmento de prevenção de incêndio. Os seguros contratados são reavaliados anualmente. A cobertura em 31 de dezembro de 2022 era de R$79.624.

Paulo César Prado Peixoto
Gerente de Administração, Finanças e Controladoria

João Pedro Almeida de Paula
Contador CRC 1SP 333.035/0-2

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Perfilor S.A. Construções, Indústria e Comércio
Guaratinguetá-SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Perfilor S.A. Construções, Indústria e Comércio ("Companhia"), 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia 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:** 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 financeiras". 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 financeiras e o relatório do auditor:** A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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 financeiras, 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 financeiras 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. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria 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 financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada 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.

Campinas, 27 de abril de 2023.

Ernst & Young
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC 027.623/F

Marcos Roberto Sponchiado
Contador
CRC 1SP 175.536/O-5

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

ADATA INTEGRATION BRAZIL S.A.

CNPJ nº 21.316.324/0001-03

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2022 e 2021 *(Em milhares de reais (R$), exceto quando indicado de outra forma)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	**2.538**	4.861	Empréstimos e financiamentos	13	**24.237**	33.521
Aplicações financeiras	4	–	2.000	Passivo de arrendamento	10	**479**	946
Contas a receber de clientes	5	**62**	454	Fornecedores	14	**50.907**	99.236
Partes relacionadas	12	**188.619**	137.562	Impostos a recolher	15	**5.872**	1.221
Estoques	6	**64.741**	68.192	Salários e encargos sociais		**2.680**	3.683
Impostos a recuperar	7	**25.506**	19.603	Instrumentos financeiros derivativos	22	–	2.296
Outros créditos	8	**7.655**	5.041	Provisão de P&D		**11.691**	4.846
		289.121	237.713	Dividendos a pagar		**21.136**	–
				Outras contas a pagar		**649**	9.442
						117.651	155.191
				Não circulante			
Não circulante				Impostos a recolher	14	**743**	944
Impostos a recuperar	7	**1.440**	1.867	Passivo de arrendamento	10	–	479
Imobilizado	9	**66.861**	71.502			**743**	1.423
Direito de uso de ativos	10	**470**	1.409	Patrimônio líquido	16		
Intangível	11	**3.857**	6.248	Capital social		**156.113**	156.113
		72.628	81.026	Reserva legal		**7.758**	6.012
				Reserva para incentivos fiscais - PADIS		**12.703**	–
				Reserva de lucros		**66.781**	–
						243.355	162.125
Total		**361.749**	318.739	Total		**361.749**	318.739

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	Capital social	Reserva legal	Reserva para incentivo fiscal - IRPJ	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		156.113	–	–	–	(46.472)	109.641
Lucro líquido do exercício						52.809	52.809
Constituição da reserva legal	15		6.012	–	–	(6.012)	–
Outros		–	–	–	–	(325)	(325)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		156.113	6.012	–	–	–	162.125
Reversão da reserva legal de 2021	**15**	–	**(3.372)**	–	–	**3.372**	–
Lucro líquido do exercício		–	–	–	–	**102.366**	**102.366**
Constituição da reserva legal	**15**	–	**5.118**	–	–	**(5.118)**	–
Constituição da reserva de incentivos fiscais	**15**	–	–	**12.703**	–	**(12.703)**	–
Dividendos propostos	**15**	–	–	–	–	**(21.136)**	**(21.136)**
Constituição de reserva de lucros		–	–	–	**66.781**	**(66.781)**	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**156.113**	**7.758**	**12.703**	**66.781**	–	**243.355**

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

	Nota	2022	2021
Receita líquida de vendas	17	**627.192**	392.915
Custos do produtos vendidos	18	**(508.642)**	(349.487)
Lucro bruto		**118.550**	43.428
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	18	**(25.400)**	(25.194)
Vendas	18	**(3.764)**	(2.753)
		(29.164)	(27.947)
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos		**89.386**	15.481
Resultado financeiro líquido	19	**17.423**	40.728
Lucro antes dos impostos		**106.809**	56.209
Impostos de renda e contribuição social	20	**(4.443)**	(3.400)
Lucro líquido do exercício		**102.366**	52.809

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES

	Nota	2022	2021
Lucro líquido do exercício	–	**102.366**	52.809
Outros resultados abrangentes	–	–	–
Total do resultado abrangente do exercício	–	**102.366**	52.809

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	**102.366**	52.809
Ajustes para reconciliar o prejuízo dos exercícios com os recursos provenientes das atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	**14.548**	15.204
Perdas estimadas em clientes	–	(21)
Perdas estimadas nos estoques	**(370)**	956
Baixa de imobilizado	**1.451**	395
Provisão de juros sobre empréstimos	**4.683**	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	–	3.018
Operações NDF	–	2.539
	122.678	74.900
Variações nos ativos e passivos		
Clientes	**392**	13.700
Estoques	**3.821**	(51.948)
Impostos a recuperar	**(5.476)**	(16.321)
Adiantamentos	**(201)**	9.528
Outros créditos	**(2.614)**	(79)
Fornecedores	**(48.329)**	86.169
Transações com partes relacionadas	**(51.057)**	–
Impostos a recolher	**4.651**	(1.620)
Salários e encargos sociais	**(1.003)**	519
Outras contas a pagar	**(1.948)**	10.817
Pagamento de juros sobre empréstimos	**(6.729)**	(2.531)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**14.185**	123.134
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	**(8.028)**	(14.103)
Aplicação financeira	**2.000**	
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	**(6.028)**	(14.103)
Fluxo de caixa nas atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	**28.000**	15.048
Pagamento de empréstimos e financiamentos	**(37.520)**	(23.309)
Partes relacionadas	–	(95.113)
Pagamento de arrendamentos	**(960)**	(932)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	**(10.480)**	(104.306)
Aumento (redução) líquido(a) em caixa e equivalentes de caixa	**(2.323)**	4.725
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**4.861**	136
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**2.538**	4.861

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ADATA Integration Brazil S.A. iniciou suas atividades industriais em 2017 tendo como principal produto o Circuito Integrado (IC) com o benefício fiscal do PADIS (Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores) tendo, portanto, suspensão de IPI, PIS/COFINS e diferimento de ICMS pelo Regime Especial 7758/2015, além da redução do Imposto de Renda dependendo da apuração do Lucro da Exploração. Tem como principal cliente a ADATA Electronics Brazil S.A. que é detentora do benefício fiscal do PPB. Impactos da Covid-19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia: Até o momento as operações da Companhia não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. A Companhia não teve suas operações interrompidas e está seguindo as determinações das legislações municipais e/ou estaduais em todo seu parque fabril e áreas administrativas. Os níveis de estoques da Companhia permanecem normais e capazes de manter a capacidade produtiva dentro da normalidade, não tendo sido observada interrupção no fornecimento de insumos. Em relação aos recebíveis da Companhia, o setor não sofre, no momento, um aumento da inadimplência e também não houve alongamento dos prazos de vencimentos, não trazendo assim impactos nestes recebíveis até o momento. A Companhia está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período de pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a administração da Companhia não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para a Companhia, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas. Impactos do conflito e sanções relacionadas à Ucrânia, Rússia e/ou Bielorrússia nos negócios da Companhia: Em 24 de fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala contra a Ucrânia, um de seus países vizinhos a sudoeste, marcando uma escalada acentuada para um conflito que começou em 2014. Em contrapartida, os Países ocidentais e outros começaram a impor sanções limitadas à Rússia quando reconheceu a independência da região de Donbas. Com o início dos ataques em 24 de fevereiro, muitos países adicionais começaram a aplicar sanções com o objetivo de paralisar a economia russa. As sanções foram amplas, visando indivíduos, bancos, empresas, trocas monetárias, transferências bancárias, exportações e importações. Como resultado a economia global passou a ser afetada pelo conflito, principalmente nos setores de grãos e gás natural. Até o presente momento o impacto do conflito é mínimo, tendo em vista que seus principais clientes e fornecedores atuam no mercado nacional. Apesar de toda a repercussão mundial e impactos negativos gerais em vários negócios, até o presente momento a guerra não trouxe consequências representativas para o setor da Companhia. A Administração vem acompanhando sistematicamente esses impactos e vem monitorando os potenciais impactos nas demonstrações financeiras e está preparada para adoção de medidas pontuais, se necessárias.

2. BASE PARA PREPARAÇÃO

2.1. Declaração de conformidade com as práticas contábeis: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A administração declara que revisou, discutiu e concorda com estas Demonstrações Financeiras, autorizando sua conclusão em 14 de março de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas em reais (R$), que é a moeda funcional da fundação. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações. **2.3. Moeda estrangeira:** *Transações e saldos em moeda estrangeira:* Todas as transações em moeda estrangeira são convertidas em moeda local pela taxa de câmbio no tempo de cada transação. Os ativos e passivos financeiros expressos em moeda estrangeira também são convertidos em moeda local pela taxa de câmbio a partir da data do balanço. As perdas e os ganhos de taxa de câmbio sobre ativos e passivos são registrados na demonstração do resultado do exercício. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Instrumentos financeiros: Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros: Conforme o IFRS 9 / CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes ("VJORA") - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado ("VJR"). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9 / CPC 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir: Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e • seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e • seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Os ativos financeiros da Companhia são substancialmente representados por contas a receber de clientes (Nota 5), partes relacionadas (Nota 11), ambos classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado e instrumentos financeiros derivativos (Nota 20), classificadas como mensuradas subsequentemente a VJR. Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou foresignado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. Os passivos financeiros da Companhia estão substancialmente representados por fornecedores (Nota 13), empréstimos e financiamentos (Nota 12) e contas a pagar, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros (*Impairment*): Perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito baseados nas perdas históricas e projeções de premissas relacionadas. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro. Em conformidade com a substituição do modelo de perdas incorridas por perdas esperadas, a Administração concluiu que a metodologia já adotada está aderente ao modelo de perdas esperadas. *Compensação de instrumentos financeiros:* Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. *Outros passivos financeiros:* Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos incluem recursos disponíveis, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um risco significante de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado. **3.3. Estoques:** São apresentados pelo custo de aquisição, adicionados aos custos de fabricação para a elaboração dos produtos, não sendo superiores ao valor de mercado. Os estoques são deduzidos da provisão para obsolescência, estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de utilizar todo o estoque existente. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável Adicionalmente, é estimada a provisão para perda de estoque com giro lento com base nos percentuais definidos pela Administração que variam de 20% a 100%, de acordo com o tempo sem movimentação. **3.4. Imobilizado:** *É registrado pelo custo de aquisição e sujeito a testes de recuperabilidade. As depreciações acumuladas foram computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa nº 9.* Bens adquiridos através de operações de arrendamento mercantil financeiro são registrados pelo seu valor à vista ou ajustado ao valor presente da respectiva obrigação de acordo com o IFRS 16. **3.5. Intangível:** As licenças de software de computador adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e trazer o software para uso específico. Esses custos são amortizados em relação às vidas úteis usando o método linear. **3.6. Partes relacionadas:** As transações com partes relacionadas são realizadas pela Companhia em condições estritamente comutativas, observando-se preços e condições usuais de mercado e, portanto, não geram qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia. **3.7. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro corrente e diferido:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real de tributação anual, caso existam. As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes e diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente, se existir. As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. *i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente:* A Companhia é tributada pelo lucro real, o imposto de renda e a contribuição social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% para o imposto de renda com adicional de 10% sobre o excedente à R$ 240 e de 9% para a contribuição social, sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente e apurado pela organização de forma trimestral. Despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. *ii) Impactos na base do IRPJ decorrente do benefício governamental do PADIS:* A Companhia, em razão de sua atuação como fabricante de circuitos integrados, possui o benefício fiscal do PADIS (Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores) tendo a redução do Imposto de Renda dependendo da apuração do Lucro da Exploração. Para fins de apuração do imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) as subvenções concedidas como estímulo à implantação ou expansão de empreendimentos econômicos e as doações feitas pelo poder público deverão constituir reserva de incentivos fiscais a partir dos lucros acumulados do exercício corrente, ajustados de prejuízos acumulados se existirem. Em 2022 e 2021 o lucro da exploração apurado decorrentes da subvenção governamental, reduziu a zero o IRPJ em todos os trimestres, exceto pelo 4° trimestre de 2022 que apurou ainda IRPJ a pagar pela primeira vez. *iii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido:* O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação a diferenças temporárias dedutíveis na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. **3.8. Provisão para contingências:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação presente como resultado de um evento passado e é provável que sejam necessários benefícios econômicos para liquidar a obrigação e uma estimativa da quantidade pode ser feita. A despesa ou reversão relativas a quaisquer provisões são reconhecidas no resultado do exercício. **3.9. Demais passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos incorridos até a data do balanço patrimonial. **3.10. Reconhecimento de receita:** As receitas de contratos com clientes são reconhecidas pela Companhia à medida em que ocorre a transferência de controle dos produtos aos clientes, representada pela capacidade de determinar o uso dos produtos e de obter substancialmente a totalidade dos benefícios restantes provenientes dos produtos. Para isso, a Companhia segue a estrutura conceitual da norma, baseada no modelo de cinco passos: (1) identificação dos contratos com os clientes; (2) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos; (3) determinação do preço da transação; (4) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho previstas nos contratos e (5) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida. **3.11. Redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros *(impairment):*** Os ativos são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Administração da Companhia efetuou a análise dos seus ativos e verificou que não existem indicadores internos ou externos de desvalorização. **3.12. Ajustes a valor presente:** A Companhia analisou suas contas de ativos e passivos de curto e longo prazo, com relação a valores realizáveis no futuro, prazos de liquidação, vencimento e possíveis taxas de desconto e verificou que qualquer ajuste a valor presente seria irrelevante. Portanto, não houve impacto dessa natureza nas demonstrações financeiras. **3.13. Apuração do resultado:** O resultado é apurado pelo princípio da competência dos exercícios. As receitas e os custos são reconhecidos no resultado quando os riscos e benefícios inerentes aos serviços são transferidos para o contratante. **3.14. Subvenções governamentais:** Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. O benefício se refere à redução do IRPJ devido, após o cálculo do lucro da exploração cujo benefício objetiva reduzir ou zerar o recolhimento do imposto. A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício advindo do PADIS (Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores) tendo a redução do Imposto de Renda dependendo da apuração do Lucro da Exploração. Instituído na Lei nº 11.484, de 31 de maio de 2007, o Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores - PADIS compõe parte das políticas públicas industrial e de ciência, tecnologia e inovação (CT&I) buscando beneficiar, nos termos da citada Lei e de sua regulamentação, pessoas jurídicas (empresas) que realizem investimento em pesquisa, desenvolvimento e inovação (PD&I) nos setores de semicondutores e displays (mostradores de informação). O PADIS objetiva fomentar a implantação e a manutenção no País de pessoas jurídicas que exerçam as atividades de concepção, desenvolvimento, projeto e fabricação de dispositivos semicondutores ou displays. Nos termos da Lei nº 11.484, de 2007, e de seu regulamento, o PADIS pode proporcionar os seguintes benefícios: Redução a zero das alíquotas da Contribuição para o Programa de Integração Social - PIS, da Contribuição para o Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS incidentes sobre a receita bruta decorrente da venda, no mercado interno, à pessoa jurídica habilitada no PADIS, de: • Máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, para incorporação ao ativo imobilizado da adquirente, destinados às atividades especificadas na legislação do programa; e • Ferramentas computacionais (softwares) e insumos das atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero das alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP-Importação e da COFINS-Importação incidentes sobre a importação realizada por pessoa jurídica habilitada no PADIS de: • Máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, para incorporação ao ativo imobilizado da adquirente, destinados às atividades especificadas na legislação do programa; e • Ferramentas computacionais (softwares) e insumos das atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero das alíquotas do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI incidente na importação realizada por pessoa jurídica habilitada no PADIS, ou na saída do estabelecimento industrial ou equiparado em razão de aquisição efetuada no mercado interno por pessoa jurídica habilitada no PADIS, de • Máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, para incorporação ao ativo imobilizado da adquirente, destinados às atividades especificadas na legislação do programa; e • Ferramentas computacionais (softwares) e insumos das atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero das alíquotas do Imposto de Importação - II incidente sobre: • Matéria-prima e insumos importados por pessoa jurídica habilitada no PADIS; e • Máquinas, aparelhos, instrumentos, equipamentos e ferramentas computacionais (softwares), para incorporação ao seu ativo imobilizado, destinados às atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero da alíquota da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE destinada a financiar o Programa de Estímulo à Interação Universidade-Empresa para o Apoio à Inovação, nas remessas destinadas ao exterior para pagamento de contratos relativos à exploração de patentes ou de uso de marcas e os de fornecimento de tecnologia e prestação de assistência técnica, quando efetuadas por pessoa jurídica habilitada no PADIS e vinculadas às atividades especificadas na legislação do programa. Redução em cem por cento das alíquotas do imposto sobre a renda das pessoas jurídicas e do adicional incidentes sobre o lucro da exploração relativo às vendas, efetuadas por pessoa jurídica habilitada no PADIS, de: • Componentes ou dispositivos eletrônicos semicondutores; • Displays, como delineados na Lei nº 11.484, de 2007, e seu regulamento; • Insumos e equipamentos dedicados e destinados à fabricação de componentes ou dispositivos eletrônicos semicondutores; ou • Projeto (design). O valor do imposto que deixar de ser pago não poderá ser distribuído aos sócios e constituirá reserva de capital da pessoa jurídica que somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos ou aumento do capital social. • Crédito financeiro calculado com base no dispêndio efetivamente aplicado no trimestre anterior em atividades de PD&I. Cabe observar que, para usufruir das reduções de alíquotas acima referidas, a pessoa jurídica deverá demonstrar em sua contabilidade, com clareza e exatidão, os elementos que compõem receitas, custos, despesas e resultados do período de apuração, referentes às vendas sobre as quais recaia a redução, segregados das demais atividades. **3.15. Arrendamentos:** A Companhia aplicou o CPC 06(R2) - Arrendamentos utilizando a abordagem retrospectiva modificada e, portanto, as informações comparativas não foram reapresentadas e continuam a ser apresentadas conforme o CPC 06(R2). Os detalhes das políticas contábeis conforme CPC 06(R2) são divulgados separadamente. No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2). Esta política é aplicada aos contratos celebrados a partir de 1º de janeiro de 2019. *Como arrendatário:* No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente. A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, o Grupo usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. A Companhia determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: • Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; • Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mesurados utilizando o índice ou taxa na data de início; • Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e O preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. *Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor:* A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, inferior a 12 meses, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. Para contratos celebrados antes de 1º. de janeiro de 2019, a Companhia determinava se o acordo era ou continha um arrendamento com base na avaliação de se: • O cumprimento do acordo dependia do uso de um ativo ou ativos específicos; e • O acordo havia concedido o direito de usar o ativo. Um acordo transmitia o direito de usar o ativo se um dos seguintes itens fosse cumprido: • O comprador tinha a capacidade ou o direito de operar o ativo ao mesmo tempo em que obtinha ou controlava um valor que não era insignificante da produção ou de outra utilidade do ativo; • O comprador tinha a capacidade ou o direito de controlar o acesso físico ao ativo ao mesmo tempo em que obtinha ou controlava um valor que não seja insignificante da produção ou outra utilidade do ativo; ou • Fatos e circunstâncias indicam que é raro que uma ou mais partes, exceto o comprador, venham a obter um valor que não seja insignificante da produção ou de outra utilidade que será produzida ou gerada pelo ativo durante o prazo do acordo, e o preço que o comprador paga pela produção não é contratualmente fixo por unidade de produção, nem equivalente ao preço de mercado atual por unidade de produção na época de entrega da produção. Os ativos mantidos sob outros arrendamentos foram classificados como operacionais e não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia. Os pagamentos efetuados sob arrendamentos operacionais foram reconhecidos no resultado de forma linear pelo prazo do arrendamento. Os incentivos recebidos foram reconhecidos como parte integrante do custo total do arrendamento, durante o prazo do arrendamento. **3.16. Novas normas e interpretações: 3.16.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022:** A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2022 (exceto quando indicado de outra forma). O Grupo decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1): As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como: • Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e • Referências à Estrutura conceitual. A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022. Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato: Um contrato oneroso é um contrato sob o qual os custos inevitáveis de cumprir as obrigações decorrentes do contrato (ou seja, os custos que a empresa não pode evitar porque possui o contrato) excedem os benefícios econômicos esperados a serem recebidos. As alterações especificam que, ao avaliar se um contrato é oneroso ou gerador de perdas, a entidade precisa incluir custos que se relacionam diretamente com um contrato de fornecimento de bens ou serviços, incluindo custos incrementais (por exemplo, os custos de mão de obra direta e materiais) e um alocação de custos diretamente relacionados às atividades do contrato (por exemplo, depreciação de equipamentos usados para cumprir o contrato e custos de gerenciamento e supervisão do contrato). Os custos gerais e administrativos não estão diretamente relaciona dos a um contrato e são excluídos, a menos que sejam explicitamente cobrados da contraparte nos termos do contrato. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia já que não foi identificado nenhum contrato como oneroso. Referências à Estrutura conceitual: As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos. As alterações adicionam uma exceção ao princípio de reconhecimento da IFRS 3 Business Combinations (equivalente ao CPC 15 (R1) - Combinação de negócios) para evitar a emissão de potenciais ganhos ou perdas do 'dia 2' decorrentes de passivos e passivos contingentes que estariam dentro do escopo da IAS 37 Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets (equivalente ao CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) ou IFRIC 21 Levies, se incorridas separadamente. A exceção exige que as entidades apliquem os critérios da IAS 37 ou IFRIC 21, respectivamente, em vez da Estrutura Conceitual, para determinar se existe uma obrigação presente na data de aquisição. As alterações também adicionam um novo parágrafo à IFRS 3 para esclarecer que os ativos contingentes não se qualificam para reconhecimento na data de aquisição. De acordo com as disposições transitórias, a empresa aplica as alterações prospectivamente, ou seja, para combinações de negócios que ocorram após o início do período de relatório anual em que aplica as alterações pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia uma vez que não existiam ativos, passivos ou passivos contingentes no âmbito dessas alterações que surgiram durante o período. IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Subsidiária como adotante pela primeira vez: A alteração permite que uma subsidiária que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1 (equivalente ao CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) mensurar as diferenças cumulativas de conversão usando os valores reportados nas demonstrações financeiras consolidadas da controladora, com base na data de transição da controladora para a IFRS, se nenhum ajuste foi feito para consolidação procedimentos e para os efeitos da combinação de negócios em que a controladora adquiriu a controlada. Esta alteração também se aplica a uma coligada ou joint venture que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia por não ser uma adoptante pela primeira vez. IFRS 9 Financial Instruments - Taxas no teste de '10 por cento' para baixa de passivos: financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros): A alteração esclarece as taxas que uma entidade inclui ao avaliar se os termos de um passivo financeiro novo ou modificado são substancialmente diferentes dos termos do passivo financeiro original. Essas taxas incluem apenas aquelas pagas ou recebidas entre o mutuário e o credor, incluindo as taxas pagas ou recebidas pelo mutuário ou pelo credor em nome do outro. De acordo com as disposições transitórias, a Companhia aplica a emenda aos passivos financeiros que são modificados ou trocados no ou após o início do período de relatório anual em que a entidade aplica a emenda pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da empresa, pois não houve modificações nos instrumentos financeiros da empresa durante o período. **3.16.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes:** As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. IFRS 17 - Contratos de seguro: Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50 - Contratos de Seguro que substituiu o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Ao entrar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituiu a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por: • Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (abordagem de taxa variável). • Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para contratos de curta duração. A IFRS 17 e CPC 50 vigoram para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica ao Grupo. Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação. Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação. Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da Companhia. Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A Companhia está atualmente revisitando as divulgações das políticas contábeis para confirmar que estão consistentes com as alterações requeridas. Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais. As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. A Companhia está atualmente avaliando o impacto dessas alterações.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2022	2021
Caixa		3
Bancos	**2.538**	4.858
Caixa e equivalentes de caixa	**2.538**	4.861
Aplicações financeiras	–	2.000
	–	2.000

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possuía um montante de R$ 2.000 a título de depósitos restritos referente a aplicações financeiras vinculadas a empréstimos que que foram liquidados em 2022.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2022	2021
Clientes nacionais	**62**	454
	62	454

O saldo em aberto em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão todos a vencer. Portanto, a Companhia não possui provisão para perdas de créditos esperadas registrada.

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

ADATA INTEGRATION BRAZIL S.A.

6. ESTOQUES

	2022	2021
Matéria prima	**34.995**	37.408
Produtos acabados	**24.396**	18.185
Semi-acabados	**5.112**	14.549
Peças de Reposição	**1.818**	–
	66.321	70.142
Perdas estimadas	**(1.580)**	(1.950)
	64.741	68.192

As movimentações das perdas com estoques estão assim representadas:

Descrição	2022	2021
Saldo inicial	**(1.950)**	(994)
Adições	–	(956)
Baixas	**370**	–
Saldo final	**(1.580)**	(1.950)

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
PADIS	**18.680**	–
ICMS	**2.617**	1.762
ICMS CREDAC	**1.253**	–
ICMS CIAP	**2.948**	3.354
IRPJ / CSLL	**598**	15.840
Outros	**850**	514
	26.946	21.470
Circulante	**25.506**	19.603
Não circulante	**1.440**	1.867

8. OUTROS CRÉDITOS

	2022	2021
Adiantamento de fornecedores	**6.014**	3.867
Outros	**1.641**	1.174
	7.655	**5.041**

9. ATIVO IMOBILIZADO

		2022			2021
Descrição	Taxa de depreciação % a.a.	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Móveis. utensílios e instalações	10%	1.621	(1.211)	410	492
Computadores e periféricos	20%	1.798	(1.778)	20	182
Moldes e ferramentas	10%	63	(50)	13	18
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	38.238	(22.199)	16.039	19.943
Máquinas e equipamentos	10%	78.225	(34.381)	43.844	48.094
Outros equipamentos	10%	7.700	(1.165)	6.535	2.773
		127.645	**(60.784)**	**66.861**	71.502

A movimentação do custo e da depreciação do imobilizado, no exercício de 2022 está demonstrada no quadro abaixo:

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Móveis. utensílios e instalações	**1.542**	**79**	–	**1.621**
Computadores e periféricos	**1.791**	**7**	–	**1.798**
Moldes e ferramentas	**63**	–	–	**63**
Benfeitorias em imóveis de terceiros	**38.238**	–	–	**38.238**
Máquinas e equipamentos	**74.752**	**3.473**	–	**78.225**
Outros equipamentos	**3.297**	**4.403**	–	**7.700**
Custo	**119.683**	**7.962**	–	**127.645**
Móveis. utensílios e instalações	**(1.050)**	**(161)**	–	**(1.211)**
Computadores e periféricos	**(1.611)**	**(167)**	–	**(1.778)**
Moldes e ferramentas	**(45)**	**(5)**	–	**(50)**
Benfeitorias em imóveis de terceiros	**(18.295)**	**(3.904)**	–	**(22.199)**
Máquinas e equipamentos	**(26.658)**	**(7.723)**	–	**(34.381)**
Outros equipamentos	**(521)**	**(644)**	–	**(1.165)**
Depreciação acumulada	**(47.235)**	**(12.604)**	–	**(60.784)**
	72.448	**(4.642)**	–	**66.861**

A movimentação da depreciação do imobilizado e amortização do intangível, no exercício de 2021 está demonstrada no quadro abaixo:

Descrição	2020	Adições	Baixas	Transf.	2021
Móveis. utensílios e instalações	1.114	428	–	–	1.542
Computadores e periféricos	1.783	8	–	–	1.791
Moldes e ferramentas	54	9	–	–	63
Benfeitorias em imóveis de terceiros	38.238	–	–	–	38.238
Máquinas e equipamentos	62.149	13.053	(450)	–	74.752
Outros equipamentos	2.974	323	–	–	3.297
Custo	106.312	13.821	(450)	–	119.683
Móveis. utensílios e instalações	(794)	(256)	–	–	(1.050)
Computadores e periféricos	(1.252)	(359)	–	–	(1.611)
Moldes e ferramentas	(35)	(10)	–	–	(45)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(14.498)	(3.797)	–	–	(18.295)
Máquinas e equipamentos	(19.841)	(6.817)	–	–	(26.658)
Outros equipamentos	(210)	(311)	–	–	(521)
Depreciação acumulada	(36.630)	(11.550)	–	–	(48.180)
	69.682	2.271	(450)	–	71.503

10. DIREITOS DE USO DE ATIVOS E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

Em 1º de janeiro de 2019 os valores correspondentes ao direito de uso dos contratos de arrendamentos vigentes representados pelos aluguéis de máquinas para uma linha de produção localizada na fábrica de Santo Antônio de Posse - São Paulo.

Ativo de arrendamento

		2022			2021
Descrição	Taxa de depreciação % a.a.	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Arrendamentos - direito de uso (a)	**20 a 50%**	**2.818**	(2.348)	470	1.409

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Custo	2.818	–	–	2.818
Amortização	(1.409)	(939)	–	(2.348)
	1.409	(939)	–	470

Descrição	2020	Adições	Baixas	2021
Custo	2.817	1	–	2.818
Amortização	(470)	(939)	–	(1.409)
	2.347	(938)	–	1.409

Passivo de arrendamento

Descrição	2021	Adições	Pagamentos	Juros	Transf.	2022
Curto prazo	946	–	(960)	14	479	479
Longo prazo	479	–	–	–	(479)	–
	1.425	–	(960)	14	–	479

11. INTANGÍVEL

		2022			2021
Descrição	Taxa de depreciação % a.a.	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Direito de uso - patentes	20%	11.012	(7.478)	3.534	5.825
Software	20%	954	(631)	323	423
		11.966	**(8.109)**	**3.857**	6.248

Abaixo detalhamos a movimentação do custo do ativo intangível em 2021:

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Patentes e direito de uso	12.463	–	(1.451)	11.012
Software	888	66	–	954
Custo	13.351	**66**	**(1.451)**	**11.966**
Amortização acumulada	(7.103)	**(1.006)**	–	**(8.109)**
	6.248	**(940)**	**(1.451)**	**3.857**

Abaixo detalhamos a movimentação do custo do ativo intangível em 2020:

Descrição	2020	Adições	Baixas	2021
Patentes e direito de uso	12.463	–	–	12.463
Software	617	271	–	888
Custo	13.080	271	–	13.351
Amortização acumulada	(4.454)	(2.649)	–	(7.103)
	8.626	(2.378)	–	6.248

12. PARTES RELACIONADAS

Em 2021 e 2022 as transações com partes relacionadas referiam-se a compras e vendas de produtos sendo realizadas a preços, prazos e condições definidas entre as partes.

	2022	2021
Ativo - contas a receber		
ADATA Eletronics Brazil S.A.	188.619	137.562
	188.619	**137.562**
Resultado - Vendas		
ADATA Eletronics Brazil S.A.	2.083	1.839
	2.083	**1.839**

Remuneração do pessoal chave da administração: A remuneração paga e a pagar ao pessoal chave da Administração, incluindo salários e encargos, participação nos lucros e outros benefícios, totaliza R$ 947 em 2022 e R$ 949 em 2021.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição	Modalidade	Taxas (a.a)	2022	2021
Banco Itaú	Capital de giro	16.80-17.49%	24.237	30.052
Daycoval (BNDES)	Capital de giro	14.050%	–	3.469
			24.237	**33.521**

Um dos empréstimos junto ao banco Itaú tem garantia Stand-by, composto por duas cartas de USD 5 milhões com o aval da Matriz. Os demais empréstimos e financiamentos não tiveram a exigência de garantias, assim como não possuem cláusulas restritivas. Reconciliação entre movimento de posição financeira e fluxos de caixa de atividades de financiamento

	2022	2021
Saldo no início do exercício	**33.521**	41.782
Itens de fluxo de caixa de atividade de financiamento:		
Captação de empréstimos e financiamentos	**28.000**	24.000
Amortização de empréstimos e financiamentos	**(37.520)**	(32.282)
Variação cambial sobre amortização de empréstimo e financiamento		
Total do fluxo de caixa usado na atividade de financiamento	**24.001**	33.500
Outros itens:		
Provisão de despesas com juros e variação cambial	**6.965**	782
Pagamento de juros e variação cambial	**(6.729)**	(761)
Total de outros itens	**236**	21
Saldo em 31 dezembro do ano corrente	**24.237**	33.521

14. FORNECEDORES

	2022	2021
Nacionais	**2.750**	23
Estrangeiros	**48.157**	99.213
	50.907	99.236

15. IMPOSTOS A RECOLHER

Circulante

	2022	2021
IRPJ / CSLL	**2.658**	226
ICMS Art.29	**821**	726
Outros impostos	**2.393**	269
	5.872	1.221
Não circulante		
Outros impostos	**743**	944
	743	944

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

16.1. Capital social: Em 31 de dezembro de 2021 e 2022, o capital social era composto por 156.113.298 ações totalmente integralizadas com valor nominal no valor de R$ 1.00 cada totalizando R$ 156.113.

	2022	2021
3T Participações e Gestão Ltda.	24.504.231	24.504.231
Machdata Intermediação de Negócios Ltda.	131.609.069	131.609.069
	156.113.298	156.113.298

Em 10 de março de 2020 foi realizado a integralização de capital no montante de R$ 30.507 divididos em 30.506.744 (trinta milhões, quinhentos e seis mil, setecentas e quarenta e quatro) novas ações a um preço unitário de R$ 1.00 (um real). O capital foi totalmente integralizado em moeda corrente. Reserva Legal: É constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por ações na base de 5% do líquido de cada exercício até atingir, isoladamente 20% do capital social ou 30% do capital social acrescido do saldo da reserva de capital, sendo constituído o montante de R$ 5.118 em 31 de dezembro de 2022. **16.2. Reserva de incentivos fiscais:** De acordo com o CPC 07 (R1), em 2022 foi constituída a reserva de Incentivos Fiscais do PADIS, que está relacionada ao Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Industria de Semicondutores no valor de R$12.703. Esta reserva basicamente refere-se ao montante apurado e não pago de Imposto de Renda sobre o Lucro, em benefício deste programa. O programa ainda concede um Crédito Financeiro, refletido e evidenciado na Nota 17 - Resultado financeiro líquido. Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% sobre o lucro líquido do exercício, após deduzidos os prejuízos acumulados e a constituição da reserva legal. No exercício em que o montante do dividendo obrigatório ultrapassar parcela realizada do lucro líquido do exercício, a Assembleia Geral da Companhia poderá destinar o excesso à constituição de lucros a realizar e o eventual saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais, sendo que qualquer retenção de lucros do exercício pela Companhia deverá ser prevista em orçamento de capital previamente aprovado pelo Conselho de Administração, nos termos do artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações. Caso o saldo da reserva de lucros ultrapasse o capital social, a Assembleia Geral deliberará acerca do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou, ainda, na distribuição de dividendos. Mediante deliberação do Conselho de Administração, a Diretoria poderá levantar balanço semestral e declarar dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes, com base no último balanço anual ou semestral. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram propostos R$ 21.136 como dividendos mínimos obrigatórios aos acionistas da Companhia.

17. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2022	2021
Receita bruta de vendas com benefício	692.712	442.669
Receita de exportação	–	3.697
	692.712	**446.366**
Deduções da receita bruta		
Impostos	(62.276)	(45.728)
Devoluções e abatimentos	(3.244)	(7.723)
	(65.520)	**(53.451)**
Receita operacional líquida	**627.192**	**392.915**

18. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	2022	2021
Matérias-primas. produtos acabados e em elaboração	(465.143)	(315.289)
Depreciação e amortização	(16.069)	(15.204)
Salários e encargos	(23.774)	(15.152)
Despesa de P&D	(13.106)	(15.507)
Utilidades	(2.520)	(2.713)
Manutenção	(2.958)	(3.296)
Serviços prestados por terceiros	(2.405)	(1.669)
Material de uso e consumo	(8.150)	(2.787)
Seguros	(1.003)	(964)
Despesa com viagens	(129)	(100)
Telecomunicações	(77)	(41)
Aluguéis e condomínios	(324)	(46)
Perdas estimadas nos estoques	371	(956)
Despesa com fretes	(1.018)	–
Outros	(1.501)	(3.710)
	(537.806)	**(377.434)**
Custos dos produtos vendidos	(508.642)	(349.487)
Despesas administrativas	(25.400)	(25.194)
Despesas com vendas	(3.764)	(2.753)

19. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2022	2021
Receitas financeiras		
Variação cambial ativa	17.872	9.740
Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF) - Nota 20	6.467	21.486
Descontos obtidos	7	10
Crédito financeiro	37.545	52.571
Rendimento sobre aplicação financeira	89	74
Outras receitas	164	–
	62.144	**83.881**
Despesas financeiras		
Variação cambial passiva	(10.609)	(17.713)
Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF) - Nota 20	(25.063)	(22.895)
Despesa de juros	(8.136)	(2.531)
Outras despesas	(913)	(14)
	(44.721)	**(43.153)**
Total	**17.423**	**40.728**

(a) Crédito Financeiro: A Lei Nr. 14.302 de 7 janeiro de 2022 altera a Lei Nr. 11.484 de 31 de maio de 2007, para dispor sobre a prorrogação do prazo de vigência do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Industria de Semicondutores (PADIS) e de outras providências. Pessoa jurídica se beneficia do PADIS onde fará jus a crédito financeiro calculado sobre o dispêndio efetivamente aplicado no trimestre anterior e atividades de pesquisa, desenvolvimento e inovação até 31 de dezembro de 2026. Em decorrência do benefício mencionado acima, no resultado do período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia registrou em suas informações financeiras individuais o montante de R$ 37.545 (R$ 52.571 em 2021), no grupo de Receitas financeiras.

20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A conciliação das despesas de imposto de renda e contribuição social é demonstrada a seguir:

	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**106.809**	56.210
Imposto calculado com base em alíquotas de imposto locais - 34%	**(36.315)**	(19.111)
Subvenção governamental (crédito financeiro - PADIS)	**3.372**	4.731
Variação cambial	**(2.382)**	(1.954)
Outras adições/exclusões temporárias	**(2.387)**	(3.330)
Outras adições/exclusões permanentes	**4.598**	1.863
Prejuízo fiscal	**1.969**	348
IRPJ reduzido pelo lucro da exploração	**26.702**	14.053
Imposto de renda e contribuição social no resultado	**(4.443)**	(3.400)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	**(4.443)**	(3.400)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	–	–
Imposto de renda e contribuição social no resultado	**(4.443)**	(3.400)
Alíquota efetiva	**14,16%**	6,05%

21. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, porém de baixo volume e valores imateriais. São desconhecidos processos de natureza tributária ou cível que devessem estar registrados ou divulgados nessas demonstrações financeiras. Julgamento STF - "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários nº 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A administração avaliou e concluiu que a Companhia não possui processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras.

22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

	2022	2021
Ativo		
Operação de ativos financeiros (NDF)		
Operação de passiva financeiros (NDF)	–	(2.296)
	–	**(2.296)**

	2022	2021
Resultado		
Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF)	6.467	21.486
Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF)	(25.063)	(22.895)
Total	**(18.596)**	**(1.409)**

Item	2022 Valor Livro	2022 Valor nominal	2021 Valor Livro	2021 Valor nominal
				R$
NDF* (Compra em USD / Vende R$)	–	–	R$ 150.756	153.052

*NDF (Termo de moeda sem entrega física): Durante 2022, houve uma compra NDF de USD 185 milhões, realizou USD 174 milhões e obteve uma perda de R$ 10.280. Não realizou de NDF USD 11 milhões e teve de ganho não realizado no valor de R$ 794 baseado em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2022. Durante 2021 houve uma compra NDF de USD 509 milhões. Realizou USD 482 milhões e obteve um ganho de R$ 887 mil. Não realizou de NDF USD 27 milhões e teve de perda não realizado no valor de R$ 2.296 baseado em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2021.

23. GERENCIAMENTO DE RISCOS

Gerenciamento dos riscos financeiros: A seguir o entendimento da administração da exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de crédito; • Risco de taxa de câmbio; • Risco de liquidez; e • Risco de mercado. Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia. A Administração da Companhia tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As políticas de gerenciamento foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual está exposto para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. **(1) Risco de Crédito:** Este risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores faturados a seus clientes e distribuidores. Para reduzir este tipo de risco a Companhia realiza análise de crédito individual de seus clientes com base em análise potencial de vendas histórico de risco e inadimplência, dados das agências de risco e de mercado. **(2) Risco de taxa de câmbio:** Este risco decorre da possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas por conta das flutuações nas taxas de câmbio tendo em vista que as mercadorias vendidas são quase que na totalidade importados. A Companhia não utiliza instrumentos financeiros de proteção ao câmbio. A gestão do risco de taxa de câmbio é efetuada em conjunto com o risco de mercado por conta das alterações nos preços de mercado. A Companhia utiliza o monitoramento de exigências de fluxo de caixa e na otimização de seu retorno de caixa em investimentos. Buscando manter o nível de seu caixa e equivalentes de caixa e outros investimentos altamente negociáveis a um montante em excesso as saídas de caixa sobre instrumentos financeiros. Monitorando também o nível esperado de entradas por fluxos de caixa sobre contas a receber de clientes e outros recebíveis junto com as saídas esperadas por contas a pagar com fornecedores e outras contas a pagar. **(3) Risco de liquidez:** Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa descontados contratados e representa os fluxos esperados de desembolso efetivo (não descontado), desconsiderando eventuais exigências dos bancos pelos vencimentos antecipados.

	Saldo Contábil	Fluxo Financeiro	Até três meses	De quatro a 12 meses	Entre um e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31/12/2022						
Empréstimos e financiamentos	**24.237**	**24.237**	**24.237**	–	–	–
Passivos de arrendamento	**479**	**480**	**480**			
Fornecedores	**50.907**	**50.907**	**50.705**	**202**	–	–
Outros passivos	**12.340**	**12.340**	**12.340**	–	–	–
	87.963	**87.964**	**87.762**	**202**	–	–

(4) Risco de mercado: Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado (tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações) impactem nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

24. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA DE VALOR JUSTO E CONTÁBIL

O valor contábil dos principais instrumentos financeiros não diverge dos seus respectivos valores justos, e estão classificados a seguir:

	2022		2021		
Consolidado	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Mensuração a valor justo
Ativos financeiros					
Valor justo por meio do resultado					
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	**2.538**	**2.538**	4.861	4.861	Nível 2
Custo amortizado					
Contas a receber de clientes (Nota 5)	**62**	**62**	454	454	Nível 2
Outras contas a receber	**7.655**	**7.655**	5.041	5.041	
Passivos financeiros					Nível 2
Custo amortizado					
Fornecedores (Nota 13)	**50.907**	**50.907**	99.236	99.236	Nível 2
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	**24.237**	**24.237**	33.521	33.521	Nível 2
Passivo de arrendamentos (Nota 10)	**479**	**479**	1.425	1.425	Nível 2

Hierarquia: A classificação dos ativos e passivos financeiros em custo amortizado ou a valor justo contra resultado baseia-se no modelo de negócios e nas características de fluxo de caixa esperado pela Companhia para cada instrumento. O valor justo de um título corresponde ao seu valor de vencimento (valor de resgate) trazido a valor presente pelo fator de desconto (referente à data de vencimento do título) obtido da curva de juros de mercado em reais. Os três níveis de hierarquia de valor justo são: • Nível 1: preços cotados em mercado ativo para instrumentos idênticos; • Nível 2: informações observáveis diferentes dos preços cotados em mercado ativo que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços); e • Nível 3: instrumentos cujos fatores relevantes não são dados observáveis de mercado.

25. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pelos departamentos técnicos e operacionais (DTO) para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros. a qual foi determinada pela administração e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

DIRETORIA

Paulo Afonso Frias Trindade Junior - Presidente

CONTADOR

Mauricio Alaby - CRC 1SP 328.794/0-0

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e aos acionistas da ADATA Integration Brazil S.A. Santo Antônio de Posse - SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da ADATA Integration Brazil S.A. (Companhia), 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia 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:** 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 financeiras". 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. **Outros assuntos:** *Auditoria dos valores correspondentes:* As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outro auditor independente, que emitiu relatório, em 13 de março de 2022, com uma opinião sem modificação sobre essas demonstrações financeiras. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria 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 financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Campinas, 14 de março de 2023.

ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC- SP-027623/F
Cristiane Cléria S Hilário
Contadora CRC-1SP243766/0-8

ADATA

ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.

CNPJ nº 21.316.271/0001-20

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2022 e 2021 *(Em milhares de reais (R$), exceto quando indicado de outra forma)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	**18.854**	12.366
Aplicações financeiras	4	–	2.000
Contas a receber de clientes	5	**219.340**	249.898
Estoques	6	**126.781**	124.398
Instrumentos financeiros derivativos	23	**1.005**	–
Impostos a recuperar	7	**84.390**	103.493
Outros ativos	8	**4.320**	28.306
		454.690	520.461
Não circulante			
Impostos a recuperar	7	**113**	190
Impostos de renda e contribuição social diferidos		**1.116**	1.116
Imobilizado	9	**20.328**	16.611
Direito de uso de ativos	10	**3.467**	4.439
Intangível		**383**	337
		25.407	22.693
Total		**480.097**	543.154

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores	11	**30.618**	98.072
Empréstimos de financiamentos	12	**43.899**	124.467
Passivo de arrendamento	10	**1.571**	1.727
Partes relacionadas	13	**188.619**	137.562
Instrumentos financeiros derivativos	23	–	2.852
Obrigações tributárias	14	**8.886**	13.256
Salários e encargos sociais	15	**4.331**	5.093
Adiantamento de clientes		**7.839**	–
Provisão de P&D		**10.479**	1.487
Dividendos a pagar	16	**8.895**	–
Outros passivos		**1.624**	2.114
		306.761	386.630
Não circulante			
Passivo de arrendamento	10	**1.943**	2.756
		1.943	2.756
Patrimônio líquido	16		
Capital social		**62.645**	7.645
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC		–	46.367
Reserva legal		**3.091**	1.529
Reserva para incentivos fiscais		**78.112**	–
Reserva de lucros		**27.545**	98.227
		171.393	153.768
Total		**480.097**	543.154

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES

	Nota	2022	2021
Lucro líquido do exercício	–	**31.231**	59.602
Outros resultados abrangentes	–	–	–
Total do resultado abrangente do exercício	–	**31.231**	59.602

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Reserva Legal	Reserva para incentivo fiscal ICMS	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		7.645	–	1.529	–	–	38.625	47.799
Adiantamento para futuro aumento de capital	16	–	46.367	–	–	–	–	46.367
Lucro líquido do exercício		–	–	–	–	–	59.602	59.602
Constituição de reserva de lucros		–	–	–	–	98.227	(98.227)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021		7.645	46.367	1.529	–	98.227	–	153.768
Aumento de capital social	**16**	**55.000**	**(46.367)**	**–**	–	–	–	**8.633**
Lucro líquido do exercício		–	–	**–**	–	–	**31.231**	**31.231**
Constituição da reserva legal	**16**	–	–	**1.562**	–	–	**(1.562)**	–
Constituição da reserva de incentivos fiscais	**16**	–	–	**–**	**78.112**	**(7.109)**	**(71.003)**	–
Dividendos propostos	**16**	–	–	**–**	–	–	**(22.239)**	**(22.239)**
Constituição de reserva de lucros		–	–	**–**	–	**(63.573)**	**63.573**	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**62.645**	–	**3.091**	**78.112**	**27.545**	–	**171.393**

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

	Nota	2022	2021
Receita líquida de vendas	17	**1.369.367**	982.944
Custos dos produtos vendidos	18	**(1.231.198)**	(858.321)
Lucro bruto		**138.169**	124.623
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	18	**(61.780)**	(15.277)
Vendas	18	**(10.304)**	(7.323)
		(72.084)	(22.600)
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos		**66.085**	102.023
Resultado financeiro líquido	19	**(29.363)**	(14.092)
Lucro antes dos impostos		**36.722**	87.931
Imposto de renda e contribuição social correntes	20	**(5.491)**	(28.329)
Lucro liquido do exercício		**31.231**	59.602

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	**31.231**	59.602
Ajustes para reconciliar o lucro líquido dos exercícios com os recursos provenientes das atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	**4.262**	2.527
Perdas (estornos) estimadas nos estoques	**(4.332)**	7.001
Perdas estimadas com clientes	**(78)**	135
Despesas com juros sobre empréstimos e arrendamentos	**5.799**	4.448
Baixas de imobilizado	**70**	89
	36.952	73.802
Variações nos ativos e passivos		
Clientes	**30.636**	(116.300)
Estoques	**1.949**	(95.050)
Impostos a recuperar	**19.180**	(67.876)
Adiantamentos	**7.839**	(16.094)
Outros ativos	**22.448**	1.836
Fornecedores	**(67.454)**	56.011
Contas a pagar	**8.502**	2.357
Partes relacionadas	**51.057**	–
Impostos a recolher	**(4.370)**	12.633
Salários e encargos sociais	**(762)**	2.024
Pagamentos de juros sobre empréstimos	**(7.763)**	(4.448)
Pagamentos do imposto de renda e contribuição social	–	(1.459)
Caixa líquido proveniente das (consumido nas) atividades operacionais	**98.214**	(152.564)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	**(6.265)**	(15.388)
Aplicação financeira	**2.000**	–
Pagamento de dividendos	**(13.344)**	–
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	**(17.609)**	(15.388)
Fluxo de caixa nas atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	**295.514**	249.348
Pagamentos de empréstimos e financiamentos - principal	**(376.381)**	(200.537)
Partes relacionadas	–	86.218
Pagamento de arrendamentos	**(1.883)**	(1.725)
Adiantamento para futuro aumento de capital	–	46.367
Aumento de capital	**8.633**	–
Caixa líquido gerado nas (consumido nas) atividades de financiamentos	**(74.117)**	179.671
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	**6.488**	11.721
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**12.366**	645
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**18.854**	12.366

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ADATA Electronics Brazil S.A. (Companhia) iniciou suas atividades industriais em 2017 tendo como principais produtos as memórias DRAM e SSD, ambos com benefício fiscal do PPB (Processo Produtivo Básico) tendo, portanto, suspensão de IPI e diferimento de ICMS pelo Regime Especial 7759/2015, e tem como principal fornecedor a ADATA Integration Brazil S.A., parte relacionada, que é detentora do benefício fiscal do PADIS e tem parte de seu processo produtivo realizado através de terceirização na Sigma Technologies LTDA. A Companhia é subsidiária integral da ADATA Technology, empresa localizada em Taiwan. Impactos da Covid-19 (Coronavírus) nos negócios da Companhia: Até o momento as operações da Companhia não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. A Companhia não teve suas operações interrompidas e está seguindo as determinações das legislações municipais e/ou estaduais em todo seu parque fabril e áreas administrativas. Os níveis de estoques da Companhia permanecem normais e capazes de manter a capacidade produtiva dentro da normalidade, não tendo sido observada interrupção no fornecimento de insumos. Em relação aos recebíveis da Companhia, o setor não sofre, no momento, um aumento da inadimplência e também não houve alongamento dos prazos de vencimentos, não trazendo assim impactos nestes recebíveis até o momento. A Companhia está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período de pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a administração da Companhia não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para a Companhia, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas. Impactos do conflito e sanções relacionadas à Ucrânia, Rússia e/ou Bielorrússia nos negócios da Companhia: Em 24 de fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala contra a Ucrânia, um de seus países vizinhos a sudoeste, marcando uma escalada acentuada para um conflito que começou em 2014. Em contrapartida, os Países ocidentais e outros começaram a impor sanções limitadas à Rússia quando reconheceu a independência da região de Donbas. Com o início dos ataques em 24 de fevereiro, muitos países adicionais começaram a aplicar sanções com o objetivo de paralisar a economia russa. As sanções foram amplas, visando indivíduos, bancos, empresas, trocas monetárias, transferências bancárias, exportações e importações. Como resultado a economia global passou a ser afetada pelo conflito, principalmente nos setores de grãos e gás natural. Até o presente momento o impacto do conflito é mínimo, tendo em vista que seus principais clientes e fornecedores atuam no mercado nacional. Apesar de toda a repercussão mundial e impactos negativos gerais em vários negócios, até o presente momento a guerra não trouxe consequências representativas para o setor da Companhia. A Administração vem acompanhando sistematicamente esses impactos e vem monitorando os potenciais impactos nas demonstrações financeiras e está preparada para adoção de medidas pontuais, se necessárias.

2. BASE PARA PREPARAÇÃO

2.1. Declaração de conformidade com as práticas contábeis: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A administração declara que revisou, discutiu e concorda com estas demonstrações financeiras, autorizando sua conclus*ão em* 14 de março de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas em reais (R$), que é a moeda funcional da fundação. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações. **2.3. Moeda estrangeira:** *Transações e saldos em moeda estrangeira:* Todas as transações em moeda estrangeira são convertidas em moeda local pela taxa de câmbio no tempo de cada transação. Os ativos e passivos financeiros expressos em moeda estrangeira também são convertidos em moeda local pela taxa de câmbio a partir da data do balanço. As perdas e os ganhos de taxa de câmbio sobre ativos e passivos são registrados na demonstração do resultado do exercício. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Instrumentos financeiros: Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros: Conforme o IFRS 9 / CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes ("VJORA") - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado ("VJR"). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9 / CPC 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir: Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e • seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. • Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e • seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Os ativos financeiros da Companhia são substancialmente representados por contas a receber de clientes (Nota 5), partes relacionadas (Nota 13), ambos classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado e instrumentos financeiros derivativos (Nota 22), classificadas como mensuradas subsequentemente a VJR. Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. Os passivos financeiros da Companhia estão substancialmente representados por fornecedores (Nota 11), empréstimos e financiamentos (Nota 12), partes relacionadas (Nota 13) e contas a pagar, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros (*Impairment*): Perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito baseados nas perdas históricas e projeções de premissas relacionadas. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro. Em conformidade com a substituição do modelo de perdas incorridas por perdas esperadas, a Administração concluiu que a metodologia já adotada está aderente ao modelo de perdas esperadas. *Compensação de instrumentos financeiros:* Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. *Outros passivos financeiros:* Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos incluem recursos disponíveis, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um risco significante de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado. **3.3. Estoques:** São apresentados pelo custo de aquisição, adicionados aos custos de fabricação para a elaboração dos produtos, não sendo superiores ao valor de mercado. Os estoques são deduzidos da provisão para obsolescência, estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de utilizar todo o estoque existente. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável Adicionalmente, é estimada a provisão para perda de estoque com giro lento com base nos percentuais definidos pela Administração que variam de 20% a 100%, de acordo com o tempo sem movimentação. **3.4. Imobilizado:** *É registrado pelo custo de aquisição e sujeito a testes de recuperabilidade. As depreciações acumuladas foram computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício, de acordo com as taxas mencionadas na nota* explicativa nº 9. Bens adquiridos através de operações de arrendamento mercantil financeiro são registrados pelo seu valor à vista ou ajustado ao valor presente da respectiva obrigação. **3.5. Intangível:** As licenças de software de computador adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e trazer o software para uso específico. Esses custos são amortizados em relação às vidas úteis usando o método linear. **3.6. Arrendamentos:** O Grupo aplicou o CPC 06(R2) - Arrendamentos utilizando a abordagem retrospectiva modificada e, portanto, as informações comparativas não foram reapresentadas e continuam a ser apresentadas conforme o CPC 06(R2). Os detalhes das políticas contábeis conforme CPC 06(R2) são divulgados separadamente. *Políticas contábeis aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2019:* No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2). Esta política é aplicada aos contratos celebrados a partir de 1º de janeiro de 2019. *Como arrendatário:* No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente. O Grupo reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, o Grupo usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. Ao mensurar os passivos de arrendamento para arrendamentos classificados como operacionais, a Companhia descontou os pagamentos de arrendamento utilizando sua taxa incremental sobre empréstimo de 12,50%. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento são pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. A Companhia apresenta ativos de direito de uso que não atendem à definição de propriedade para investimento em "ativo imobilizado" e passivos de arrendamento em "empréstimos e financiamentos" no balanço patrimonial. *Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor:* A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, inferior a 12 meses, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. Para contratos celebrados antes de 1º. de janeiro de 2019, a Companhia determinava se o acordo era ou continha um arrendamento com base na avaliação de se: • O cumprimento do acordo dependia do uso de um ativo ou ativos específicos; e • O acordo havia concedido o direito de usar o ativo. Um acordo transmitia o direito de usar o ativo se um dos seguintes itens fosse cumprido: • O comprador tinha a capacidade ou o direito de operar o ativo ao mesmo tempo em que obtinha ou controlava um valor que não era insignificante da produção ou de outra utilidade do ativo; • O comprador tinha a capacidade ou o direito de controlar o acesso físico ao ativo ao mesmo tempo em que obtinha ou controlava um valor que não seja insignificante da produção ou outra utilidade do ativo; ou • Os ativos mantidos sob outros arrendamentos foram classificados como operacionais e não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia. Os pagamentos efetuados sob arrendamentos operacionais foram reconhecidos no resultado de forma linear pelo prazo do arrendamento. **3.7. Partes relacionadas:** As transações com partes relacionadas são realizadas pela Companhia em condições estritamente comutativas, observando-se preços e condições usuais de mercado e, portanto, não geram qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia. **3.8. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro corrente e diferido:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real de tributação anual, caso existam. As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes e diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente, se existir. As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. *i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente:* A Companhia é tributada pelo lucro real, o imposto de renda e a contribuição social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% para o imposto de renda com adicional de 10% sobre o excedente à R$ 240 e de 9% para a contribuição social, sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente e apurado pela organização de forma trimestral. Despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. *ii) Impactos nas bases do IRPJ e da CSLL decorrentes do benefício governamental do Estado do Amazonas:* A Companhia, em razão de sua atuação fabricante de bens de tecnologia da informação e comunicação no Estado de Amazonas, tem isenção do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos. Para fins de apuração do imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e da contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL), conforme previsto no artigo 30 da Lei n. 12.973/2014, as subvenções concedidas como estímulo à implantação ou expansão de empreendimentos econômicos e as doações feitas pelo poder público não serão computadas na determinação do lucro real, desde que seguidos alguns requisitos previstos no presente artigo. Assim, os valores registrados pela Companhia em 2022 e 2021 decorrentes da subvenção governamental, não deverão impactar as bases tributáveis de IRPJ e CSLL, razão pela qual foram excluídos no cálculo do LALUR e do LACS. *iii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido:* O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação a diferenças temporárias dedutíveis na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. **3.9. Provisão para contingências:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação presente como resultado de um evento passado, e é provável que sejam necessários benefícios econômicos para liquidar a obrigação e uma estimativa da quantidade pode ser feita. A despesa ou reversão relativas a quaisquer provisões são reconhecidas no resultado do exercício. **3.10. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos incorridos até a data do balanço patrimonial. **3.11. Reconhecimento de receita:** As receitas de contratos com clientes são reconhecidas pela Companhia à medida em que ocorre a transferência de controle dos produtos aos clientes, representada pela capacidade de determinar o uso dos produtos e de obter substancialmente a totalidade dos benefícios restantes provenientes dos produtos. Para isso, a Companhia segue a estrutura conceitual da norma, baseada no modelo de cinco passos: (1) identificação dos contratos com os clientes; (2) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos; (3) determinação do preço da transação; (4) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho previstas nos contratos e (5) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida. **3.12. Redução ao valor recuperável dos ativos** não financeiros ***(impairment):*** Os ativos são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Administração da Companhia efetuou a análise dos seus ativos e verificou que não existem indicadores internos ou externos de desvalorização. **3.13. Ajustes a valor presente:** A Companhia analisou suas contas de ativos e passivos de curto e longo prazo, com relação a valores realizáveis no futuro, prazos de liquidação, vencimento e possíveis taxas de desconto e verificou que qualquer ajuste a valor presente seria irrelevante. Portanto, não houve impacto dessa natureza nas demonstrações financeiras. **3.14. Apuração do resultado:** O resultado é apurado pelo princípio da competência dos exercícios. As receitas e os custos são reconhecidos no resultado quando os riscos e benefícios inerentes aos serviços são transferidos para o contratante. **3.15. Subvenções governamentais:** Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício creditício por atuar como fabricante de bens de tecnologia da informação e comunicação no Estado de Amazonas. Concedido em forma de crédito estímulo do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos e na aquisição de determinados produtos. A Companhia considera as condições e obrigações que tem de observar e cumprir, quando da identificação dos custos a serem confrontados com o benefício econômico obtido. Os efeitos desse cálculo são registrados no resultado do exercício, como redutora da receita líquida, representando o valor líquido entre o Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) gerado sobre as vendas de Manaus de produtos incentivados e o mesmo imposto sobre as aquisições de mercadorias dos produtos incentivados. A Companhia é beneficiária da lei complementar 160. Em razão da lei, a Companhia goza de benefício de isenção do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos. **3.16. Novas normas e interpretações: 3.16.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022:** A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2022 (exceto quando indicado de outra forma). O Grupo decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1): As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como: • Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e • Referências à Estrutura conceitual. A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022. Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato: Um contrato oneroso é um contrato sob o qual os custos inevitáveis de cumprir as obrigações decorrentes do contrato (ou seja, os custos que a empresa não pode evitar porque possui o contrato) excedem os benefícios econômicos esperados a serem recebidos. As alterações especificam que, ao avaliar se um contrato é oneroso ou gerador de perdas, a entidade precisa incluir custos que se relacionam diretamente com um contrato de fornecimento de bens ou serviços, incluindo custos incrementais (por exemplo, os custos de mão de obra direta e materiais) e um alocação de custos diretamente relacionados às atividades do contrato (por exemplo, depreciação de equipamentos usados para cumprir o contrato e custos de gerenciamento e supervisão do contrato). Os custos gerais e administrativos não estão diretamente relaciona dos a um contrato e são excluídos, a menos que sejam explicitamente cobrados da contraparte nos termos do contrato. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia já que não foi identificado nenhum contrato como oneroso. Referências à Estrutura conceitual: As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos. As alterações adicionam uma exceção ao princípio de reconhecimento da IFRS 3 Business Combinations (equivalente ao CPC 15 (R1) - Combinação de negócios) para evitar a emissão de potenciais ganhos ou perdas do 'dia 2' decorrentes de passivos e passivos contingentes que estariam dentro do escopo da IAS 37 Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets (equivalente ao CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes) ou IFRIC 21 Levies, se incorridas separadamente. A exceção exige que as entidades apliquem os critérios da IAS 37 ou IFRIC 21, respectivamente, em vez da Estrutura Conceitual, para determinar se existe uma obrigação presente na data de aquisição. As alterações também adicionam um novo parágrafo à IFRS 3 para esclarecer que os ativos contingentes não se qualificam para reconhecimento na data de aquisição. De acordo com as disposições transitórias, a empresa aplica as alterações prospectivamente, ou seja, para combinações de negócios que ocorram após o início do período de relatório anual em que aplica as alterações pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia uma vez que não existiam ativos, passivos ou passivos contingentes no âmbito dessas alterações que surgiram durante o período. IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Subsidiária como adotante pela primeira vez: A alteração permite que uma subsidiária que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1 (equivalente ao CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade) mensurar as diferenças cumulativas de conversão usando os valores reportados nas demonstrações financeiras consolidadas da controladora, com base na data de transição da controladora para a IFRS, se nenhum ajuste foi feito para consolidação procedimentos e para os efeitos da combinação de negócios em que a controladora adquiriu a controlada. Esta alteração também se aplica a uma coligada ou joint venture que opte por aplicar o parágrafo D16(a) da IFRS 1. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia por não ser uma adoptante pela primeira vez. IFRS 9 Financial Instruments - Taxas no teste de '10 por cento' para baixa de passivos: financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros): A alteração esclarece as taxas que uma entidade inclui ao avaliar se os termos de um passivo financeiro novo ou modificado são substancialmente diferentes dos termos do passivo financeiro original. Essas taxas incluem apenas aquelas pagas ou recebidas entre o mutuário e o credor, incluindo as taxas pagas ou recebidas pelo mutuário ou pelo credor em nome do outro. De acordo com as disposições transitórias, a Companhia aplica a emenda aos passivos financeiros que são modificados ou trocados no ou após o início do período de relatório anual em que a entidade aplica a emenda pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da empresa, pois não houve modificações nos instrumentos financeiros da empresa durante o período. IAS 41 Agriculture - Tributação em mensuração a valor justo (equivalente ao CPC 29): (Ativo Biológico e Produto Agrícola): A alteração remove a exigência do parágrafo 22 da IAS 41 de que as entidades excluam os fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo dos ativos dentro do escopo da IAS 41. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia uma vez que não possuía ativos no âmbito da IAS 41 à data de relato. **3.16.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes:** As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. IFRS 17 - Contratos de seguro: Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50 - Contratos de Seguro que substituiu o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Ao en-trar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituiu a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elemen-tares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação dis-cricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por: • Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (aborda-gem de taxa variável). • Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para con-tratos de curta duração. A IFRS 17 e CPC 50 vigoram para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica ao Grupo. Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante: (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação. Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação. Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis. As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da Companhia. Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A Companhia está atualmente revisitando as divulgações das políticas contábeis para confirmar que estão consistentes com as alterações requeridas. Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais. As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. A Companhia está atualmente avaliando o impacto dessas alterações.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E DEPÓSITO RESTRITO

	2022	2021
Caixa	**5**	5
Bancos	**18.849**	12.361
	18.854	12.366

A Companhia utiliza para suas operações as instituições financeiras: Banco Bradesco, Citbank, Santander, Banco do Brasil e Banco Itaú. Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possuía um montante de R$ 2.000 a título de aplicações financeiras em CDB, exigidos pelo contrato junto ao BNDES que foram liquidados em 2022.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2022	2021
Clientes nacionais	**219.465**	250.101
(-) Provisão para perdas de créditos esperadas	**(125)**	(203)
	219.340	**249.898**

Abaixo aging list para melhor análise dos saldos a receber:

Descrição	2022	2021
A Vencer	**217.391**	249.779
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	**56**	175
De 31 a 60 dias	**2.017**	8
Acima de 60 dias	**1**	139
	219.465	250.101

As movimentações da provisão para perda de créditos esperadas estão demonstradas a seguir:

	Provisão para perdas de crédito esperadas	
	2022	2021
Em 1º de janeiro	**(203)**	(68)
Reversão (constituição)	**78**	(135)
Em 31 de dezembro	**(125)**	(203)

6. ESTOQUES

	2022	2021
Matéria prima	**62.435**	53.857
Produtos acabados	**58.373**	68.929
Produtos em processo	–	4.361
Produtos semi-acabados	**9.881**	5.583
Estoques em transito	**89**	39
Partes e peças	**42**	–
	130.820	**132.769**
Provisão para perdas dos estoques	**(4.039)**	(8.371)
	126.781	**124.398**

A movimentação das perdas com estoques está assim representada:

Descrição	2022	2021
Saldo inicial	**(8.371)**	(1.370)
Adições	**(3.461)**	(12.432)
Baixas	**7.793**	5.431
Saldo final	**(4.039)**	**(8.371)**

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2022	2021
ICMS (a)	**49.443**	41.369
PER DECOMP (d)	**20.225**	–
CSLL	–	231
IRPJ (b)	**4.874**	5.556
IRRF sobre aplicação financeira	**291**	75
ICMS - CIAP	**203**	190
IPI (c)	**8.545**	36.445
COFINS	–	16.273
PIS	**617**	3.544
PPB	**305**	–
	84.503	103.683
Circulante	**84.390**	103.493
Não circulante	**113**	190
	84.503	103.683

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

ADATA ELECTRONICS BRAZIL S.A.

(a) Créditos de ICMS relativos a operações de entrada na Matriz em São Paulo oriundos de fornecedor situado na ZFM - Zona Franca de Manaus antes do início das operações da filial naquela região. (b) Saldos de IRPJ e CSLL recolhidos a maior no ano de 2020 que deverão ser compensados nos próximos anos. (c) Os créditos de IPI são utilizados para compensação de praticamente todos os demais impostos federais. De março a agosto de 2022 a empresa foi beneficiada com a redução da alíquota o que em contrapartida reduziu a geração de créditos. Com o retorno da alíquota em agosto de 2022 a tendência é que a ADATA passe a gerar mais créditos nos próximos períodos. (d) Créditos aptos para uso compostos em PER DCOMPs de origem já criadas e submetidas ao Governo.

8. OUTROS ATIVOS

	2022	2021
Seguros	**2.860**	–
Depósitos de caução aluguel	–	460
Adiantamento a fornecedores	**187**	21.503
Outros adiantamentos	**865**	4.805
Outras contas a receber	**408**	1.538
	4.320	28.306

9. IMOBILIZADO

		2022			2021
Descrição	**Taxa de depreciação % a.a.**	**Custo**	**Depreciação acumulada**	**Líquido**	**Líquido**
Móveis, utensílios e instalações	**10%**	**821**	**(234)**	**587**	276
Computadores e periféricos	**20%**	**1.363**	**(434)**	**929**	863
Moldes e ferramentas	**10%**	**55**	**(55)**	–	3
Máquinas e equipamentos	**10%**	**11.697**	**(1.782)**	**9.915**	6.743
Outros equipamentos	**10%**	**2.436**	**(349)**	**2.087**	1.758
Adiantamento para equipamentos	–	**490**	–	**490**	–
Benfeitorias em imóveis de terceiro	**10%**	**7.210**	**(891)**	**6.319**	6.967
		24.072	**(3.744)**	**20.328**	16.611

Abaixo, detalhamos a movimentação do custo e da depreciação dos ativos imobilizados 2022:

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Móveis, utensílios e instalações	**459**	**362**	–	**821**
Computadores e periféricos	**1.075**	**358**	**(70)**	**1.363**
Moldes e ferramentas	**55**	–	–	**55**
Máquinas e equipamentos	**7.416**	**4.281**	–	**11.697**
Outros equipamentos	**1.870**	**566**	–	**2.436**
Adiantamento para equipamentos	–	**490**	–	**490**
Benfeitorias em imóveis de terceiro	**7.143**	**67**	–	**7.210**
Custo	**18.018**	**6.124**	**(70)**	**24.072**
Móveis, utensílios e instalações	**(183)**	**(51)**	–	**(234)**
Computadores e periféricos	**(211)**	**(224)**	–	**(435)**
Moldes e ferramentas	**(52)**	**(3)**	–	**(55)**
Máquinas e equipamentos	**(673)**	**(1.109)**	–	**(1.782)**
Outros equipamentos	**(112)**	**(237)**	–	**(349)**
Benfeitorias em imóveis de terceiro	**(176)**	**(713)**	–	**(889)**
Depreciação acumulada	**(1.407)**	**(2.337)**	–	**(3.744)**
	16.611	**3.787**	**(70)**	**20.328**

Abaixo, detalhamos a movimentação do custo e da depreciação dos ativos imobilizados 2021:

Descrição	2020	Adições	Baixas	2021
Móveis, utensílios e instalações	220	239	–	459
Computadores e periféricos	335	740	–	1.075
Moldes e ferramentas	55	–	–	55
Máquinas e equipamentos	2.013	5.448	(45)	7.416
Outros equipamentos	255	8.780	(22)	9.013
Adiantamento para equipamentos	–	–	–	–
Custo	9.746	15.207	(164)	24.789
Móveis, utensílios e instalações	(162)	(21)	–	(183)
Computadores e periféricos	(121)	(90)	–	(211)
Moldes e ferramentas	(45)	(7)	–	(52)
Máquinas e equipamentos	(312)	(361)	–	(673)
Outros equipamentos	(28)	(84)	–	(112)
Benfeitorias em imóveis de terceiro	–	(176)	–	(176)
Depreciação acumulada	(1.342)	(2.472)	75	(3.739)
	8.404	12.735	(89)	21.050

10. DIREITO DE USO DE ATIVOS E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

Em 2021 e 2022 os valores correspondentes ao direito de uso dos contratos de arrendamentos vigentes, representados pelo aluguel da fábrica na cidade de Santo Antônio da Posse - São Paulo, da fábrica na cidade de Manaus - Amazonas e do escritório em São Paulo capital, em montantes equivalentes ao valor presente das obrigações assumidas junto às contrapartes. A amortização desses saldos se dará conforme os prazos definidos para os arrendamentos.

Direito de uso de ativos		2022			2021
Descrição	**Taxa de depreciação % a.a.**	**Custo**	**Depreciação acumulada**	**Líquido**	**Líquido**
Arrendamentos - direito de uso	20 a 50	**7.630**	**(4.163)**	**3.467**	4.439

A movimentação do ano é apresentada abaixo:

Descrição	2021	Adições	Baixas	2022
Custo	**6.771**	**859**	–	**7.630**
Amortização	**(2.332)**	**(1.831)**	–	**(4.163)**
	4.439	**(972)**	–	**3.467**

Descrição	2020	Adições	Baixas	2021
Custo	6.868		(97)	6.771
Amortização	(674)	(1.733)	75	(2.332)
	6.194	(1.733)	(22)	4.439

Passivo de arrendamento

Descrição	2021	Adições	Pagamentos	Juros	Transf.	2022
Curto prazo	1.727	**99**	**(1.883)**	**56**	**1.571**	**1.571**
Longo prazo	2.756	**759**	–	–	**(1.571)**	**1.943**
	4.483	**858**	**(1.883)**	**56**	–	**3.514**

11. FORNECEDORES

	2022	2021
Estrangeiros	**15.783**	71.892
Nacionais	**14.835**	26.180
	30.618	**98.072**

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição	Modalidade	Taxas (a.a)	2022	2021
Chailease	Capital de giro	0,10126%	–	6.976
Far Eastern	Capital de giro	1.7091%	**4**	55.805
Daycoval (BNDES)	Capital de giro	14.05%	–	3.333
Daycoval (Duplicacao)	Capital de giro	11.40%	–	21.661
Banco do Brasil	Capital de giro	15,68%-17,53%	**35.181**	–
ITAU	Capital de giro	8.73%/12.66%	**8.714**	18.600
Citi	Capital de giro	12.25%	–	18.092
Total			**43.899**	124.467

Os contratos de empréstimos e financiamentos não possuem cláusulas restritivas não financeiras no encerramento do exercício de 2022 e 2021. Reconciliação entre movimento de posição financeira e fluxos de caixa de atividades de financiamento

	2022	2021
Saldo no início do exercício	**124.467**	75.656
Itens de fluxo de caixa de atividade de financiamento:		
Captação de empréstimos e financiamentos	**295.514**	244.711
Amortização de empréstimos e financiamentos	**(376.381)**	**(196.085)**
Variação cambial sobre amortização de empréstimo e financiamento		
Total do fluxo de caixa usado na atividade de financiamento	**43.600**	124.282
Outros itens:		
Provisão de despesas com juros e variação cambial	**8.052**	894
Pagamento de juros e variação cambial	**(7.763)**	(709)
Total de outros itens	**289**	185
Saldo em 31 dezembro do ano corrente	**43.899**	124.467

13. PARTES RELACIONADAS

Em 2022 e 2021 as transações com partes relacionadas referiam-se a compras e vendas de produtos, sendo realizadas a preços, prazos e condições usuais de mercado.

	2022	2021
Passivo		
ADATA Integration Brazil S/A.	**188.619**	137.562
	188.619	137.562

As compras pela ADATA Electronics da ADATA Integration foram de R$ 689.468 em 31 de dezembro de 2022(R$ 434.946 em 31 de dezembro de 2021). Remuneração do pessoal chave da Administração: A remuneração paga e a pagar ao pessoal chave da Administração, incluindo salários e encargos, participação nos lucros e outros benefícios, totaliza R$ 2.083 em 2022 e R$ 1.839 em 2021.

14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
ICMS_ST	–	5
PIS	**1.916**	–
COFINS	**6.044**	–
Impostos retidos	**682**	371
IRPJ / CSLL	–	12.598
FTI	**244**	282
	8.886	13.256

15. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	2022	2021
Provisão para férias e encargos	**3.672**	1.523
Salários e pró labore a pagar	–	2.273
INSS e FGTS	**659**	851
IRRF s/folha a recolher	–	446
	4.331	**5.093**

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social: Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia é composto por 62.645.056 (7.645.056 em 31 de dezembro de 2021) ações totalmente integralizadas com valor nominal de R$ 1,00 cada, totalizando R$ 62.645 (R$ 7.645 em 31 de dezembro de 2021). A distribuição das ações do capital está demonstrada a seguir:

Descrição	2022		2021	
	Quantidade ações	**Valor**	**Quantidade ações**	**Valor**
3T Participações e Gestão Ltda	**9.833.030**	**9.833**	1.200.000	1.200
Machdata Intermediação de Negócios Ltda	**52.812.026**	**52.812**	6.445.056	6.445
	62.645.056	**62.645**	7.645.056	6.645

Em 10 de dezembro de 2021, foi recebida adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) da Machdata no montante de R$ 46.367 (quarenta e seis milhões, trezentos e sessenta e sete mil reais). Em 09 de março de 2022, foi registrado na JUCESP o Estatuto Social que formaliza o aumento de capital de R$ 55.000 mil (Cinquenta e cinco milhões de reais) que foi integralizado com a emissão de novas ações, a um preço unitário de R$ 1,00 (um real). O capital foi totalmente integralizado em moeda corrente, através do AFAC recebido em 10 de dezembro de 2021 pela sócia Machdata, além de três depósitos em março de 2022 somando R$ 8.633 (oito milhões, seiscentos e trinta e três mil reais), o que totalizou o montante aprovado e formalizado neste Estatuto. Reserva Legal: É constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por ações e o Estatuto Social na base de 5% do lucro líquido ajustado de cada exercício até atingir, isoladamente 20% do capital social, sendo constituído o montante de R$ 1.562 sobre o lucro líquido do exercício de 31 de dezembro de 2022 encerrando este período com saldo de R$ 3.091. Reserva de incentivos fiscais: A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício creditício por atuar como fabricante de bens de tecnologia da informação e comunicação no Estado de Amazonas. Concedido em forma de crédito estimulo do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos e na aquisição de determinados produtos. O benefício econômico obtido é contabilizado como redutor da despesa do imposto lançado no resultado em valores iguais reduzindo 100% do passivo do mesmo imposto. O valor total da subvenção governamental dos anos de 2021 e 2022, foi base para constituição da Reserva de Incentivos fiscais - ICMS no patrimônio líquido da companhia, deduzindo-se o lucro acumulado, conforme evidenciado no Balanço Patrimonial na Demonstração das mutações do patrimônio líquido e totaliza R$ 78.112. Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% sobre o lucro líquido do exercício, após deduzidos os prejuízos acumulados e a constituição da reserva legal. No exercício em que o montante do dividendo obrigatório ultrapassar parcela realizada do lucro líquido do exercício, a Assembleia Geral da Companhia poderá destinar o excesso à constituição de lucros a realizar e o eventual saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais, sendo que qualquer retenção de lucros do exercício pela Companhia deverá ser prevista em orçamento de capital previamente aprovado pelo Conselho de Administração, nos termos do artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações. Caso o saldo da reserva de lucros ultrapasse o capital social, a Assembleia Geral deliberará acerca do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou, ainda, na distribuição de dividendos. Mediante deliberação do Conselho de Administração, a Diretoria poderá levantar balanço semestral e declarar dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes, com base no último balanço anual ou semestral. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram propostos R$ 22.239 como dividendos aos acionistas da Companhia, dos quais R$ 13.344 foram pagos dentro do ano.

17. RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

	2022	2021
Receita bruta de vendas com benefício	**1.514.608**	1.105.482
	1.514.608	1.105.482
Deduções da receita bruta		
Impostos	**(124.073)**	(82.988)
Devoluções e abatimentos	**(21.168)**	(39.550)
	(145.241)	(122.538)
Receita operacional líquida	**1.369.367**	982.944

18. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	2022	2021
Matérias-primas, produtos acabados e em elaboração	**(1.209.692)**	(829.712)
Salários e encargos	**(40.714)**	(19.658)
Despesa de P&D	**(17.094)**	–
Serviços prestados por terceiros	**(11.134)**	(8.695)
Material de uso e consumo	**(5.787)**	(2.560)
Despesas com fretes	**(5.554)**	941
Depreciação e amortização	**(4.274)**	(2.845)
Outros	**(3.364)**	(2.392)
Aluguéis	**(3.153)**	(990)
Utilidades	**(2.749)**	(253)
Seguros	**(2.443)**	(1.162)
Manutenção	**(1.251)**	(1.529)
Despesa com viagens	**(448)**	(85)
Telecomunicações	**(96)**	(203)
Perdas estimadas com clientes	**139**	(7.001)
Perdas estimadas nos estoques	**4.332**	(4.777)
	(1.303.282)	**(880.921)**
Custos dos produtos vendidos	**(1.231.198)**	(858.321)
Despesas administrativas	**(61.780)**	(15.277)
Despesas com vendas	**(10.304)**	(7.323)

19. RESULTADO FINANCEIRO

	2022	2021
Receitas financeiras		
Variação cambial ativa	**20.234**	5.713
Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF)	**8.349**	25.443
Rendimento s/ aplicação financeira	**62**	75
Crédito financeiro	–	146
Outras receitas	**295**	27
Descontos obtidos	**3**	6
	28.943	31.410
Despesas financeiras		
Variação cambial passiva	**(12.560)**	(15.512)
Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF)	**(18.630)**	(25.542)
Despesa de juros	**(13.223)**	(4.448)
Outras despesas	**(13.893)**	–
	(58.306)	(45.502)
Total	**(29.363)**	(14.092)

20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A conciliação das despesas de imposto de renda e contribuição social é demonstrada a seguir:

	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**36.722**	87.931
Imposto calculado com base em alíquotas de imposto locais - 34%	**(12.485)**	(29.896)
Subvenção governamental (crédito estímulo ICMS)	**26.558**	–
Variação cambial	**(9.803)**	(6.732)
Outras adições/exclusões temporárias	**(15.549)**	(5.132)
Outras adições/exclusões permanentes	**2.353**	13.431
Imposto não constituído sobre prejuízo fiscal	**3.435**	–
Imposto de renda e contribuição social no resultado	**(5.491)**	(28.329)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	**(5.491)**	(28.329)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	**–**	–
Imposto de renda e contribuição social no resultado	**(5.491)**	(28.329)
Alíquota efetiva	**14,95%**	32,22%

21. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, porém de baixo volume e valores imateriais. São desconhecidos processos de natureza tributária ou cível que devessem estar registrados ou divulgados nessas demonstrações financeiras. Julgamento STF - "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários nº 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A administração avaliou e concluiu que a Companhia não possui processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras.

22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

	2022	2021
Ativo		
Operação de ativos financeiros (NDF)	**1.005**	–
	1.005	–
Passivo		
Operação de passivos financeiros (NDF)	–	(2.852)
	–	(2.852)
Resultado		
Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF)	**8.349**	25.443
Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF)	**(18.630)**	(25.541)
Total	**(10.281)**	(98)

Item	2022 Valor Livro	2022 Valor nominal	2021 Valor Livro	2021 Valor nominal
NDF* (Compra em USD / Vende R$)	57.605	56.600	167.498	170.351

Durante 2022, houve uma compra NDF de USD 185 milhões, realizou USD 174 milhões e obteve uma perda de R$ 10.280. Não realizou de NDF USD 11 milhões e teve de ganho não realizado no valor de R$ 794.300 mil baseado em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2022. Durante 2021, houve uma compra NDF de USD 565 milhões, realizou USD 535 milhões e obteve uma perda de R$ 98. Não realizou de NDF USD 30 milhões e teve de perda não realizado no valor de R$ 2.852 baseado em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2021 *NDF (Termo de moeda sem entrega física).

23. GERENCIAMENTO DE RISCOS

Gerenciamento dos riscos financeiros: A seguir o entendimento da administração da exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de crédito; • Risco de taxa de câmbio; • Risco de liquidez; e • Risco de mercado. Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia. A Administração da Companhia tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As políticas de gerenciamento foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual está exposto, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. **(1) Risco de Crédito:** Este risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores faturados a seus clientes e distribuidores. Para reduzir este tipo de risco a Companhia realiza análise de crédito individual de seus clientes, com base em análise potencial de vendas, histórico de risco e inadimplência, dados das agências de risco e de mercado. **(2) Risco de taxa de câmbio:** Este risco decorre da possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas por conta das flutuações nas taxas de câmbio, tendo em vista que parte das mercadorias vendidas são importados. A Companhia não utiliza instrumentos financeiros de proteção ao câmbio. A gestão do risco de taxa de câmbio é efetuada em conjunto com o risco de mercado por conta das alterações nos preços de mercado. A Companhia utiliza o monitoramento de exigências de fluxo de caixa e na otimização de seu retorno de caixa em investimentos. Buscando manter o nível de seu caixa e equivalentes de caixa e outros investimentos altamente negociáveis a um montante em excesso as saídas de caixa sobre instrumentos financeiros. Monitorando também o nível esperado de entradas por fluxos de caixa sobre contas a receber de clientes e outros recebíveis junto com as saídas esperadas por contas a pagar com fornecedores e outras contas a pagar. **(3) Risco de liquidez:** Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa descontados contratados e representa os fluxos esperados de desembolso efetivo (não descontado), desconsiderando eventuais exigências dos bancos pelos vencimentos antecipados.

	Saldo Contábil	Fluxo Financeiro	Até três meses	De quatro a 12 meses	Entre um e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31/12/2022						
Empréstimos e financiamentos	**43.899**	**45.614**	**9.247**	**36.367**	–	–
Passivos de arrendamento	**3.514**	**3.577**	**762**	**847**	**1.967**	–
Fornecedores	**30.618**	**30.618**	**30.618**	–	–	–
Passivos com partes relacionadas	**188.619**	**188.619**	**188.619**	–	–	–
Adiantamento de clientes	**7.839**	**7.839**	–	**7.839**	–	–
Dividendos a pagar	**8.895**	**8.895**	–	**8.895**	–	–
	283.384	**285.162**	**229.246**	**53.948**	**1.967**	–

(4) Risco de mercado: Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado (tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações) impactem nos ganhos da Companhia, ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

24. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA DE VALOR JUSTO E CONTÁBIL

O valor contábil dos principais instrumentos financeiros não diverge dos seus respectivos valores justos, e estão classificados a seguir:

	2022		2021		
Consolidado	**Valor contábil**	**Valor justo**	**Valor contábil**	**Valor justo**	**Mensuração a valor justo**
Ativos financeiros					
Valor justo por meio do resultado					
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	**18.854**	**18.854**	12.366	12.366	Nível 2
Instrumentos financeiros derivativos (Nota 23)	**1.005**	**1.005**	1.538	1.538	Nível 2
Custo amortizado					
Contas a receber de clientes (Nota 5)	**219.340**	**19.340**	249.898	249.898	Nível 2
Outros ativos	**4.320**	**4.320**	26.768	26.768	
Passivos financeiros					Nível 2
Custo amortizado					
Fornecedores (Nota 11)	**30.618**	**30.618**	98.072	98.072	Nível 2
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	**43.899**	**43.899**	124.467	124.467	Nível 2
Passivo de arrendamentos (Nota 10)	**1.571**	**1.571**	1.727	1.727	Nível 2
Adiantamento de clientes	**7.839**	**7.839**	–	–	Nível 2
Partes relacionadas (Nota 13)	**188.619**	**188.619**	137.562	137.562	Nível 2
Dividendos a pagar (Nota 16)	**8.895**	**8.895**	–	–	Nível 2
Valor justo por meio do resultado					
Instrumentos financeiros derivativos (Nota 23)	–	–	2.852	2.852	Nível 2

Hierarquia: A classificação dos ativos e passivos financeiros em custo amortizado ou a valor justo contra resultado baseia-se no modelo de negócios e nas características de fluxo de caixa esperado pela Companhia para cada instrumento. O valor justo de um título corresponde ao seu valor de vencimento (valor de resgate) trazido a valor presente pelo fator de desconto (referente à data de vencimento do título) obtido da curva de juros de mercado em reais. Os três níveis de hierarquia de valor justo são: • Nível 1: preços cotados em mercado ativo para instrumentos idênticos; • Nível 2: informações observáveis diferentes dos preços cotados em mercado ativo que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços); e • Nível 3: instrumentos cujos fatores relevantes não são dados observáveis de mercado.

25. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pelos departamentos técnicos e operacionais (DTO) para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

DIRETORIA

Paulo Afonso Frias Trindade Junior
Presidente

CONTADOR

Mauricio Alaby
CRC 1SP 328.794/O-0

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e aos acionistas da
ADATA Electronics Brazil S.A.
Santo Antônio de Posse - SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da ADATA Electronics Brazil S.A. (Companhia), 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia 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:** 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 financeiras". 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. **Outros assuntos:** *Auditoria dos valores correspondentes:* As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outro auditor independente, que emitiu relatório, em 21 de março de 2022, com uma opinião sem modificação sobre essas demonstrações financeiras. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria 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 financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Campinas, 14 de março de 2023.

ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SP-027623/F
Cristiane Cléria S Hilario
Contadora CRC-1SP243766/O-8

BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A

CNPJ/MF nº 34.337.707/0001-00

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o relatório da Diretoria e as Demonstrações Financeiras relativas exercício findo em 31 de dezembro de 2022 da **BMP MONEY PLUS SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A.**, acompanhadas das respectivas notas explicativas e do relatório dos auditores independentes.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto lucro líquido por ações)

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	Notas	31/12/22	31/12/21
Circulante		**183.408**	**78.105**
Disponibilidades		**89.162**	**42.416**
Caixa e Equivalentes de Caixa	(4)	89.162	42.416
Aplicações em títulos e valores mobiliários e instrtumentos financeiros derivativos		-	-
Operações de crédito		**265**	**29**
Setor privado		266	**30**
(Provisão para operações de crédito de liquidação duvidosa)		(1)	**(1)**
Outros créditos	(5)	**93.981**	**35.660**
Diversos		93.981	35.660
Total do ativo		**183.408**	**78.105**

Passivo	Notas	31/12/22	31/12/21
Circulante		**71.602**	**31.227**
Outras obrigações		**71.602**	**31.227**
Fiscais e previdenciárias	(6a)	5.424	4.010
Diversas	(6b)	66.178	27.217
Patrimônio líquido		**111.806**	**46.878**
Capital		**7.000**	**2.500**
De domiciliados no País	(8a)	7.000	1.000
Aumento de Capital		-	1.500
Reservas de Lucros	(8b)	**104.806**	**44.378**
Reserva Legal		1.400	200
Reserva de Lucros		103.406	44.178
Ajustes de Avaliação Patrimonial		**-**	**-**
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Total do passivo e patrimônio liquido		**183.408**	**78.105**

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	Capital social	Reserva de Lucros – Legal	Reserva de Lucros – Estatutárias	Lucros acumulados	Ajuste Valor Patrimonial	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2021		**1.000**	**148**	**2.821**	**-**	**24**	**3.993**
Lucro líquido do exercício		-	-	-	48.909	-	**48.909**
Destinações:							
Ajuste Valor Patrimonial						(24)	**(24)**
Aumento de Capital Social		1.500		(1.500)			**-**
Distribuição Lucros				(6.000)			**(6.000)**
Transferência para reserva estatutária	8b	-	-	48.857	(48.857)	-	**-**
Reserva legal		-	52	-	(52)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**2.500**	**200**	**44.178**	**-**	**-**	**46.878**
Mutação do exercício		**1.500**	**52**	**41.357**	**-**	**(24)**	**42.885**
Saldos em 01 de janeiro de 2022	8a	**2.500**	**200**	**44.178**	**-**	**-**	**46.878**
Lucro líquido do exercício		-	-	-	98.082		**98.082**
Juros sobre o capital próprio		-	-	-	-	-	**-**
Aumento de Capital Social		4.500		(4.500)			**-**
Distribuição Lucros				(33.154)			**(33.154)**
Transferência para reserva estatutária	8b	-	-	96.882	(96.882)	-	**-**
Reserva legal		-	1.200	-	(1.200)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**7.000**	**1.400**	**103.406**	**-**	**-**	**111.806**
Mutação do exercício		**4.500**	**1.200**	**59.228**	**-**	**-**	**64.928**
Saldos em 30 de junho de 2021		**1.000**	**652**	**12.386**	**-**	**42**	**14.080**
Lucro líquido do exercício		-	-	-	38.840		**38.840**
Ajuste Valor Patrimonial						(42)	**(42)**
Aumento de Capital Social		1.500		(1.500)			**-**
Distribuição Lucros		-	-	(6.000)	-	-	**(6.000)**
Transferência para reserva estatutária	8b	-	-	38.840	(38.840)		**-**
Reserva legal		-	(452)	452	-		-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**2.500**	**200**	**44.178**	**-**	**-**	**46.878**
Mutação do semestre		**1.500**	**(452)**	**31.792**	**-**	**(42)**	**32.798**
Saldos em 30 de junho de 2022		**7.000**	**1.400**	**80.930**	**-**	**-**	**89.330**
Lucro líquido do semestre		-	-	-	49.403		**49.403**
Juros sobre o capital próprio		-	-	-	-	-	**-**
Ajuste Valor Patrimonial						-	**-**
Aumento de Capital Social		-		-			**-**
Distribuição de Lucros				(26.927)			**(26.927)**
Transferência para reserva estatutária	8b	-	-	49.403	(49.403)	-	**-**
Reserva legal		-	-	-		-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8a	**7.000**	**1.400**	**103.406**	**-**	**-**	**111.806**
Mutação do semestre		**-**	**-**	**22.476**	**-**	**-**	**22.476**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS E SEMESTRES

	Notas	2022 – 2º Semestre	2022 – Exercicio	2021 – 2º Semestre	2021 – Exercício
Receitas da Intermediação Financeira		**21**	**21**	**-**	**4**
Operações de crédito		21	21	-	4
Resultado Bruto da Intermediação Financeira		**21**	**21**	**-**	**4**
Outras Receitas/Despesas Operacionais		**55.852**	**110.775**	**43.831**	**55.222**
Receitas de prestação de serviços		203	203	-	-
Despesas de Honorários	(9)	(140)	(200)	(60)	(120)
Outras despesas administrativas	(10)	(1.386)	(1.848)	(415)	(806)
Despesas tributárias	(11)	(2.179)	(4.232)	(1.679)	(2.131)
Outras receitas operacionais	(12)	59.359	116.857	45.987	58.281
Outras despesas operacionais		(5)	(5)	(2)	(2)
Resultado Operacional		**55.873**	**110.796**	**43.831**	**55.226**
Resultado Antes da Tributação Sobre o Lucro		**55.873**	**110.796**	**43.831**	**55.226**
Imposto de Renda e Contribuição Social	**16**	**(6.470)**	**(12.714)**	**(4.991)**	**(6.317)**
Provisão para imposto de renda	(13)	(4.754)	(9.342)	(3.667)	(4.639)
Provisão para contribuição social	(13)	(1.716)	(3.372)	(1.324)	(1.678)
Lucro Líquido do Período		**49.403**	**98.082**	**38.840**	**48.909**
Número de Ações		7.000.000	7.000.000	1.000.000	1.000.000
Lucro Líquido por lote de mil Ações e/ou quotas - em R$		7,06	14,01	38,84	48,91

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCICIOS E SEMESTRES

	2022 – 2º Semestre	2022 – Exercicio	2021 – 2º Semestre	2021 – Exercício
Lucro líquido do exercício	**49.403**	**98.082**	**38.840**	**48.909**
(+/-) Outros Resultados Abrangentes	-	-	(42)	(24)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	(42)	(24)
Resultado abrangente para o exercício, líquido de tributos	**49.403**	**98.082**	**38.798**	**48.885**

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO DOS EXERCÍCIOS E SEMESTRES

	2022 – 2º Semestre	2022 – Exercicio	2021 – 2º Semestre	2021 – Exercício
Lucro líquido do semestre/exercício ajustado	**55.874**	**110.796**	**43.828**	**55.227**
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	**55.873**	**110.796**	**43.831**	**55.226**
Provisão para créditos de liquidação duvidosas	1	-	(3)	1
Variação de ativos e obrigações	**30.035**	**(30.896)**	**(12.993)**	**(12.703)**
(Aumento) redução em aplicações interfinanceiras de liquidez - BC	-	-	1.042	1.024
(Aumento) em Relações Interfinanceiras	-	-	-	-
(Aumento) operações de crédito	4	(236)	717	(29)
Redução(Aumento) em outros créditos e outros valores e bens	(17.423)	(58.321)	(30.049)	(35.339)
Aumento em outras obrigações	53.924	40.375	20.331	27.983
Ajuste avaliação patrimonial	-	-	(43)	(25)
Imposto de renda e contribuição social	(6.470)	(12.714)	(4.991)	(6.317)
Caixa líquido proveniente das/(aplicado nas) atividades operacionais	**85.909**	**79.900**	**30.835**	**42.524**
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**-**	**-**	**-**	**-**
Dividendos pagos	(26.927)	(33.154)	(6.000)	(6.000)
Caixa líquido aplicado nas/(proveniente das) atividades de financiamento	**(26.927)**	**(33.154)**	**(6.000)**	**(6.000)**
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	**58.982**	**46.746**	**24.835**	**36.524**
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do semestre/exercícios	30.180	42.416	17.581	5.892
No fim do semestre/exercícios	89.162	89.162	42.416	42.416
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	**58.982**	**46.746**	**24.835**	**36.524**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. Contexto operacional: A **BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A.**, (a qual neste relatório, quando necessário, será denominada de "Instituição") é uma instituição financeira que tem por objeto a realização de operações de empréstimo, de financiamento e de aquisição de direitos creditórios exclusivamente por meio de plataforma eletrônica, com utilização de recursos financeiros que tenham como única origem capital próprio, constituída pelas disposições da Resolução CMN nº 4.656 de 26 de abril de 2018 do Conselho Monetário Nacional e autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil em 10 de junho de 2019, tendo iniciado as operações em outubro de 2019. A Instituição obteve autorização do Banco Central, através do Ofício 5160/2022- BCB/Deorf/GTSAL, processo 00001974495 de 08 de março de 2022 para passar a operar como Emissora de instrumento de pagamento pós-pago. Para isso aumentou o Capital Social para R$ 7.000, a fim de compatibilizar seu patrimônio às novas operações. Por despacho em 05 de setembro de 2022, através do ofício 20643/2022-BCB/Deorf, o Banco Central aprovou a mudança da denominação social para **BMP SOCIEDADE DE CRDITO DIRETO S.A**, conforme deliberado na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 30 de abril de 2022. **COVID-19.** Na avaliação da Administração não houve impactos relevantes nas demonstrações financeiras e as incertezas não afetam a avaliação de continuidade operacional da BMP. **2. Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras, que incluem as normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), as normatizações do Conselho Monetário Nacional ("CMN"), do Banco Central do Brasil ("BACEN") e da Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/1976 alterada pela Lei nº 11.638/2007 e 11.941/2009. Foram também adotados os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) homologados pelo CMN e pelo BACEN. As demonstrações financeiras, quando aplicável, incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos, perdas por redução ao valor recuperável – impairment – de títulos e valores mobiliários classificados nas categorias "Títulos disponíveis para venda" e "Títulos mantidos até o vencimento", ativos não financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas. As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em real, que é a moeda funcional da Sociedade. Todas as informações apresentadas em real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico e, quando aplicável, houve mensuração a valor justo, conforme descrito nas principais práticas contábeis a seguir. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Instituição em 31 de março de 2023, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem afetar estas demonstrações. **3. Principais práticas contábeis adotadas:** As principais práticas contábeis adotadas para contabilização das operações e elaboração das demonstrações financeiras são: **a) Caixa e equivalentes de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional (CMN) nº 3.604/2008 que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 – "Demonstração dos fluxos de caixa", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), sendo caixa e equivalentes de caixa os saldos de disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a 90 (noventa) dias e apresenta risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Instituição para o gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. **b) Títulos e valores mobiliários:** De acordo com o estabelecido pela Circular BACEN nº 3.068/2001, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme intenção da Administração, atendendo aos seguintes critérios de contabilização: **i) Títulos para negociação:** são adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados e são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do semestre; **ii) Títulos disponíveis para venda:** são aqueles que não se enquadram como para negociação ou como para serem mantidos até o vencimento. Os ganhos e perdas não realizados são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários sob o título "Ajuste de avaliação patrimonial"; **iii) Títulos mantidos até o vencimento:** são aqueles para os quais há a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento; são avaliados pelos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do semestre. Com base nas determinações estabelecidas no parágrafo único do artigo 7º da Circular BACEN nº 3.068/2001, os títulos e valores mobiliários classificados como "Títulos para negociação" são apresentados no Balanço Patrimonial, no Ativo Circulante, independentemente de suas datas de vencimento. **c) Operações de crédito e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** As operações de crédito são classificadas de acordo com o julgamento da Administração quanto ao nível de risco, considerando-se a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, aos devedores e aos garantidores, observando também os parâmetros estabelecidos pela Resolução nº 2.682/1999 do Banco Central do Brasil, que requer a análise periódica da carteira e sua classificação em nove níveis, sendo "AA" (risco mínimo) e "H" (risco máximo). As rendas das operações de crédito vencidas há mais de 60 dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita, quando efetivamente recebidas. As operações classificadas como nível "H" permanecem nessa faixa por seis meses, quando então são baixadas contra a provisão existente e controladas, por cinco anos, em contas de compensação, não figurando mais no balanço patrimonial. O resultado nas operações de crédito cedidas é registrado no resultado do exercício, na data da realização destas operações. As operações de cessão de crédito são registradas com base na Resolução CMN nº 3.533, de 31 de janeiro de 2008, a qual determina que os ativos financeiros são baixados se a compra ou a venda da carteira for com retenção ou sem retenção/transferência substancial dos riscos e benefícios. A Instituição opera com cessão de crédito exclusivamente sem retenção substancial dos riscos e benefícios. **Redução do valor recuperável de ativos não financeiros (*"impairment"*):** A revisão do valor contábil líquido dos ativos tem o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, deve ser constituída uma provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Em 31 dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 não teve nenhum ativo sujeito ao teste de *impairment*. **d) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro:** A Administração da Instituição considera que, do ponto de vista fiscal, a SCD é "instituição financeira", porém não está automaticamente sujeita aos regimes especiais de tributação aplicáveis às instituições financeiras. A legislação fiscal vigente demonstra que as SCD´s não estão relacionadas no rol das instituições financeiras que estão sujeitas aos seguintes regimes: *"Obrigatoriedade ao regime de tributação no lucro real: o Artigo 14, II, da Lei 9.718/98 relaciona as instituições financeiras que estão obrigatoriamente sujeitas à apuração do lucro real. As SCDs não constam dessa relação, de forma que podem optar pela sistemática do lucro presumido ou do lucro real, desde que atendam aos demais critérios para enquadramento nestes regimes;"* - A opção da Instituição para o exercício de 2022 e 2021 foi pela tributação com base na apuração do lucro presumido. Desta forma, o imposto de renda e a contribuição social são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro presumido tributável excedente a R$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro presumido tributável para contribuição social, sendo o lucro presumido tributável correspondente a 32% sobre a receita bruta. **e) Provisões para riscos, obrigações legais, passivos e ativos contingentes:** As provisões para riscos e obrigações legais são avaliados, reconhecidos e demonstrados de acordo com as determinações estabelecidas no Pronunciamento Técnico CPC 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovado pela Resolução CMN nº 3.823/09. A avaliação da probabilidade de perda das contingências é classificada como "Remota", "Possível" ou "Provável" com base no julgamento dos advogados, internos ou externos, e da Administração, sobre o fundamento jurídico da causa, a viabilidade de produção de provas, a jurisprudência em questão, a possibilidade de recorrer a instâncias superiores e a experiência histórica. Essa avaliação incorpora um alto grau de julgamento e subjetividade e está sujeita às incertezas de uma previsão sobre eventos futuros. É entendido que as avaliações estão sujeitas às atualizações e/ou às alterações. Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando considerados "praticamente certos", que normalmente ocorre quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa. Provisões para riscos: são provisionadas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como "Perdas possíveis" são apenas divulgados, e aqueles não mensuráveis com suficiente segurança são avaliados como "Perdas remotas" e não são provisionados nem divulgados. Obrigações legais: são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito. **f) Outros ativos e passivos circulantes, realizáveis e exigíveis a longo prazo:** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Instituição e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Instituição possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. É acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como realizáveis e exigíveis a longo prazo. **g) Apuração do resultado:** As receitas e despesas são registradas de acordo com o regime de competência. As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério "pro rata" dia e calculadas com base no método exponencial. As rendas das operações de crédito vencidas há mais de 60 dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. **h) Lucro por ação:** É calculado com base na quantidade de ações em circulação do capital integralizado na data do balanço. **i) Partes relacionadas:** A Instituição no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 não realizou transações com partes relacionadas. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** Os componentes de caixa e equivalentes de caixa estão assim demonstrados:

Descrição	2022	2021
Disponibilidades	89.162	42.416
Total	**89.162**	**42.416**

5. Outros créditos: A composição de outros créditos diversos está assim demonstrada:

Descrição	2022	2021
Impostos e Contribuições a compensar	255	70
Cessões de créditos a processar	93.529	35.584
Devedores por Depósitos em garantia	197	6
Total	**93.981**	**35.660**

6. Outras obrigações: a) Fiscais e previdenciárias:

Descrição	2022	2021
Provisão para o imposto de renda e contribuição social	4.382	2.998
Pis/Cofins a recolher	551	451
Outros impostos e Contribuições a recolher	491	561
Total	**5.424**	**4.010**

b) Diversas:

Descrição	2022	2021
Comissões a pagar	7.131	13.508
Honorários a pagar	86	120
Operações de crédito a liquidar	58.961	13.589
Total	**66.178**	**27.217**

7. Provisão para passivos contingentes: Durante o curso normal de seus negócios, a Instituição está exposta a certas contingências e riscos. A provisão para contingências é estabelecida por valores atualizados, para questões trabalhistas, tributárias e cíveis em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base nas opiniões dos seus consultores jurídicos, para os casos em que a perda é considerada provável. Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 as contingências relacionadas a processos trabalhistas, contingências de tributários e processos cíveis não foram constituídas, motivado pela inexistência absoluta de tais processos decorrentes da recente constituição da Instituição. As declarações de rendimentos da Instituição estão sujeitas à revisão e aceitação final pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciários, referentes aos períodos variáveis de tempo, também estão sujeitos a exame e aprovação pelas autoridades fiscais. **8. Patrimônio líquido: a) Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022, o capital social totalmente subscrito e integralizado é constituído por 7.000.000 ações ordinárias, com valor nominal no valor total de R$ 7.000., com aumento do capital social realizado em 22 de fevereiro de 2022, no valor R$ 4.500, com parte do saldo de reserva de lucros, aprovado em 07 de março de 2022 pelo BACEN. Em 31 de dezembro de 2021 era de 1.000.000 de ações ordinárias, com valor total de R$ 1.000 e com aumento do capital de R$ 1.500, mediante capitalização de parte do saldo da conta de Outras Reservas de Lucros, no montante de R$ 1.500, com emissão de 1.500.000 (um milhão e quinhentas mil) novas ações ordinárias, nominativas no valor de R$ 1,00 (um real) cada uma. **b) Reservas de lucros:** O Estatuto Social prevê que do lucro líquido do exercício, serão destinados: • 5% para o Fundo de Reserva Legal (FRL), até atingir 20% do capital social; O valor da reserva em 31 de dezembro de 2022 é de R$ 1.400 e em 31 de dezembro de 2021 R$ 200. • 25% para dividendo aos acionistas, deduzida a reserva legal, exceto na ocorrência da hipótese prevista no § 3, do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, que prevê a possibilidade de retenção de todo o lucro pela Instituição. Os dividendos mínimos podem ser distribuídos através de juros sobre o capital próprio. O saldo remanescente, se houver, terá a aplicação que lhe destinar a assembleia geral. Em 31 de dezembro de 2022 foi distribuído lucro de R$ 33.155 aos sócios, proporcionalmente a participação no Capital Social. Em 31 de dezembro de 2021 foi R$ 6.000. O Saldo da Reserva de Lucros em 31 de dezembro de 2022 é de R$ 103.406 e R$ 44.178 em 31 dezembro de 2021. **9. Despesa de Honorários:**

Descrição	2º Sem. 2022	31/12/2022	2º Sem. 2021	31/12/2021
Honorários da Administração (nota 14a)	140	200	60	120
Total	**140**	**200**	**60**	**120**

10. Outras Despesas Administrativas:

Descrição	2º Sem. 2022	2022	2º Sem. 2021	2021
Despesas Serviços do Sistema Financeiro (a)	283	291	68	141
Despesas com Serviços de Terceiros (b)	753	953	198	451
Despesas com comunicação	39	60	27	27
Previdencia social	37	111	13	13
Despesas com Propaganda e Publicidade	-	20	14	14
Despesas Promoções e Relações Públicas	104	104	-	-
Entidade de Classe	34	66	55	55
Juros e Multas	131	232	32	93
Outras	5	11	8	12
Total	**1.386**	**1.848**	**415**	**806**

(a) Referem-se principalmente a despesas bancárias; (b)) Referem-se principalmente a despesas com serviços despachantes.

12. Despesas Tributárias:

Descrição	2º Sem. 2022	2022	2º Sem. 2021	2021
Despesas com Cofins	1787	3.473	1.188	1.556
Despesas com Pis	388	753	491	571
Outros Impostos e Taxas	4	6	-	4
Total	**2.179**	**4.232**	**1.679**	**2.131**

14. Outras Receitas Operacionais:

Descrição	2º Sem. 2022	2022	2º Sem. 2021	2021
Lucros em Operações de Venda de Ativos Financeiros – Cessão De Crédito	59.355	116.852	45.932	58.211
Outras Rendas Operacionais	4	5	55	70
Total	**59.359**	**116.857**	**45.987**	**58.281**

15. Imposto de renda e contribuição social: A reconciliação do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido com efeito no resultado do período pode ser assim demonstrada:

Lucro Presumido	2º Sem. 2021 – Imposto de Renda	2021 – Imposto de Renda	2º Sem. 2021 – Contribuição Social	2021 – Contribuição Social
Receita Operacional Bruta	**45.987**	**58.285**	**45.987**	**58.285**
Percentual de presunção	**32%**	**32%**	**32%**	**32%**
Base de Cálculo (Lucro Presumido)	**14.716**	**18.651**	**14.716**	**18.651**
Alíquotas: IR (25%) CS (9%)	**3.679**	**4.663**	**1.324**	**1.678**
(-) Dedução IR Adicional	**12**	**24**	**-**	**-**
IR e CS - Lucro Presumido	**3.667**	**4.639**	**1.324**	**1.678**
Alíquota Efetiva combinada	**7,97%**	**7,96%**	**2,88%**	**2,88%**

Lucro Presumido	2º Sem. 2022 – Imposto de Renda	2022 – Imposto de Renda	2º Sem. 2022 – Contribuição Social	2022 – Contribuição Social
Receita Operacional Bruta	**59.583**	**117.081**	**59.583**	**117.081**
Percentual de presunção	**32%**	**32%**	**32%**	**32%**
Base de Cálculo (Lucro Presumido)	**19.067**	**37.466**	**19.067**	**37.466**
Alíquotas: IR (25%) CS (9%)	**4.767**	**9.366**	**1.716**	**3.372**
(-) Dedução IR Adicional	**12**	**24**	**-**	**-**
IR e CS - Lucro Presumido	**4.754**	**9.342**	**1.716**	**3.372**
Alíquota Efetiva combinada	**7,98%**	**7,98%**	**2,88%**	**2,88%**

16. Transações com partes relacionadas: No Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 em 31 de dezembro de 2021 a Instituição não realizou operações com partes relacionadas. **(a)** Remuneração dos empregados e administradores: Em atendimento ao Pronunciamento Técnico - CPC 05 - Divulgação de Partes Relacionadas, a Instituição definiu como pessoal-chave os membros da Diretoria. O montante global anual da remuneração da diretoria é distribuído conforme determina o Estatuto Social e definido em Assembleia Geral. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o montante total provisionado para o pagamento dos Diretores foi de R$ 200 e em 31 de dezembro de 2021 foi 120. A Instituição não concede planos de benefício pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho, outros benefícios de longo prazo ou remuneração baseada em ações para a Diretoria e a Administração. **17. Limites Operacionais:** A Instituição está enquadrada no Segmento 5 (S5) optante pela metodologia facultativa simplificada para apuração do requerimento mínimo de Patrimônio de Referência Simplificado - PRS5, conforme Res. 4.606/17, apurado pelo Banco Central do Brasil.

Basileia III - Indicadores de Risco - S5	2022	2021
Patrimônio de Referência Simplificado - PRS5	111.806	46.878
Limite para Imobilização (LI)	55.903	23.439
Valor da margem para imobilização	**55.903**	**23.439**

18. Outras Informações: Outros Serviços Prestados Pelos Auditores Independentes: Informamos que a Administração, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, não contratou serviços da RUSSELL BEDFORD BRASIL S/S Auditores Independentes relacionados à Instituição, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes, que principalmente determinam que o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente, tampouco promover seus interesses. **19. Prevenção à Lavagem de Dinheiro:** Em cumprimento à legislação específica e à melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância com a gestão de riscos e controles internos. Todos nossos colaboradores e prestadores de serviços foram inseridos no programa de treinamento de PLD – Prevenção à lavagem de Dinheiro. **20. Gerenciamento de Estrutura de Capital:** Em atendimento à Resolução nº. 4.557 de 23 de fevereiro de 2017 do Banco Central do Brasil, a Instituição está em processo implantação de uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes. **21. Gerenciamento de riscos: Gestão de Risco Operacional:** A Instituição está desenvolvendo ações visando à implantação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução nº 4.557/2017, que alcançam o modelo de gestão, o conceito, as categorias e política de risco operacional, os procedimentos de documentação e armazenamento de informações, e os relatórios de gerenciamento de risco operacional. **Gestão de Risco de Mercado:** A Instituição está em fase de implantação de controles de risco de mercado para atender as exigências da Resolução nº. 4.557/2017 que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado. **22. Eventos Subsequentes:** Não houve eventos subsequentes após a emissão das demonstrações financeiras.

DIRETORIA

Carlos Eduardo Benitez
Diretor

CONTADOR

José Roberto Batista
CRC – 1SP171350/O-5

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Acionistas da
BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A. São Paulo – SP

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da **BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A.**, 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,

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

>>> **BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A**

as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO 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, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BCB). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à **BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A.**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase: Alteração Contratual:** Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, através do Ofício 5160/2022- BCB/Deorf/GTSAL, processo 00001974495 de 08 de março de 2022 a Instituição obteve autorização do Banco Central para passar a operar como Emissora de instrumento de pagamento pós-pago. Para isso aumentou o Capital Social para R$ 7.000, a fim de compatibilizar seu patrimônio às novas operações. E por meio do despacho em 05 de setembro de 2022, através do ofício 20643/2022-BCB/Deorf, o Banco Central aprovou a mudança da denominação social para **BMP SOCIEDADE DE CRÉDITO DIRETO S.A**, conforme deliberado na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 30 de abril de 2022. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da instituição 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 o 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. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração da Instituição é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BCB) 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 da Instituição 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 Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Instituição são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades 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 da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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; • Obtivemos 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 Instituição; • 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 Instituição, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Instituição. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 31 de março de 2023.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/0-O "T" SP

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP - Sócio Responsável Técnico

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

SENER SETEPLA TECNOMETAL ENGENHARIA E SISTEMAS S/A

CNPJ nº 61.683.330/0001-13

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2022

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 *(em R$)*

Ativo	Notas	2022	2021
Circulante		**66.892.020**	**53.164.926**
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	387.347	1.093.970
Contas a Receber Clientes	5	25.578.173	17.862.355
Serviços a Faturar	6	34.460.571	27.516.754
Impostos a Recuperar	7	5.417.313	5.813.099
Adiantamento a Fornecedores		778.018	877.150
Outras Contas a Receber		270.598	1.597
Não Circulante		**18.032.363**	**10.610.010**
Depósitos Judiciais	8	1.731.708	1.734.294
Adiantamentos a Consorciados	9	10.151.272	7.807.361
Partes Relacionadas	16	4.454.459	–
Outras Contas a Receber	10	1.034.679	662.965
Imobilizado	11	660.245	276.088
Intangível	11	–	129.302
Total do Ativo		**84.924.383**	**63.774.936**

Passivo	Notas	2022	2021
Circulante		**38.272.564**	**22.954.766**
Fornecedores	12	21.745.170	16.597.701
Empréstimos	13	2.914.500	–
Obrigações Sociais e Trabalhistas	14	1.174.113	2.435.927
Obrigações Fiscais e Tributárias	14	6.447.682	3.921.138
Outras Contas a Pagar	15	5.991.099	–
Não Circulante		**12.457.077**	**8.500.000**
Partes Relacionadas	16	8.918.960	8.500.000
Outras Contas a Pagar	15	3.538.117	–
Patrimônio Líquido	17	**34.194.741**	**32.320.170**
Capital Social		29.423.397	29.423.397
AFAC		65.603.661	65.603.661
Reservas de Capital		–	4.312.243
Reservas Legal		–	4.408
Prejuízos Acumulados		(60.832.317)	(67.023.538)
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		**84.924.383**	**63.774.936**

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 *(em R$)*

	Capital Social	AFAC - Adto. para Futuro Aumento de Capital	Reserva de Lucros – Reserva Legal	Reserva de Lucros – Reserva de Capital	Lucros e (Prejuizos Acumulados)	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	**29.423.397**	**65.603.661**	**4.408**	**4.312.243**	**(65.918.304)**	**33.425.405**
			–	–		
Prejuízo do Exercício	–	–	–	–	(1.105.235)	(1.105.235)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	**29.423.397**	**65.603.661**	**4.408**	**4.312.243**	**(67.023.539)**	**32.320.170**
Reserva Legal	–	–	(4.408)	–	4.408	–
Reserva de Capital	–	–	–	(4.312.243)	4.312.243	–
Lucros e Prejuízos Acumulados	–	–	–	–	1.837.283	1.837.283
Ajustes de Exercícios Anteriores	–	–	–	–	37.288	37.288
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	**29.423.397**	**65.603.661**	**–**	**–**	**(60.832.317)**	**34.194.741**

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 *(em R$)*

	Notas	2022	2021
Receita líquida	18	**56.207.851**	**35.144.664**
Custo dos Serviços Prestados	19	(40.692.853)	(29.087.473)
Lucro bruto		**15.514.998**	**6.057.191**
(Despesas) Receitas operacionais	19		
Despesas administrativas		(7.750.417)	(4.963.403)
Despesas comerciais		(3.378.892)	(2.296.305)
Despesas tributárias		(420.597)	(255.572)
Depreciações e amortizações		(131.173)	(123.329)
		(11.681.080)	**(7.638.608)**
Resultado financeiro	20		
Despesas financeiras		(618.575)	(119.107)
Receitas financeiras		446.708	595.289
		(171.867)	**476.182**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**3.662.052**	**(1.105.235)**
Imposto de renda e contribuição social		(1.824.769)	–
Resultado do exercício		**1.837.283**	**(1.105.235)**

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 *(em R$)*

	2022	2021
Lucro Líqudo do Exercício	1.837.283	(1.105.235)
Total do Resultado Abrangente do Exercício	**1.837.283**	**(1.105.235)**

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 *(em R$)*

	2022	2021
Das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	**1.837.283**	**(2.883.440)**
Ajustes para reconciliar o Resultado ao Caixa gerado pelas Atividades Operacionais:		
Depreciação e Amortização	131.173	123.329
	131.173	**123.329**
Decréscimo /Acréscimo nos Ativos Operacionais		
Clientes	(7.715.818)	(3.018.234)
Serviços a Faturar	(6.943.816)	(4.435.557)
Tributos a Recuperar	451.929	2.921.024
Adiantamento a Fornecedores	99.132	(430.762)
Outras Contas a Receber	(640.715)	2.036
Depósitos Judiciais	2.586	–
Partes Relacionadas	(4.454.459)	3.856.921
Adiantamento a Consorciados	(2.343.910)	(1.846.753)
Decréscimo /Acréscimo nos Passivos Operacionais		
Fornecedores	5.147.470	5.358.663
Empréstimos	2.914.500	–
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(2.738.973)	3.297.587
Obrigações Fiscais e Tributárias	3.984.847	(2.325.261)
Adiantamento de Clientes	–	(791.294)
Outras Contas a Pagar	9.529.216	(5.797.146)
Partes Relacionadas	418.960	2.500.000
Caixa Líquido aplicado (gerado) nas Atividades Operacionais	**(320.595)**	**(3.468.886)**
Das Atividades de Investimento		
Aquisição de Intangível	–	(113.209)
Aquisição de Imobilizado	(386.028)	(123.984)
Caixa Líquido aplicado (gerado) nas Atividades de Investimento	**(386.028)**	**(237.193)**
Aumento/(Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes	**(706.623)**	**(3.706.079)**
Aumento Líquido Caixa e Equivalentes		
Caixa e Equivalentes no Inicio do Período	1.093.970	4.800.049
Caixa e Equivalentes no Final do Período	387.347	1.093.970
Aumento/(Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes	**(706.623)**	**(3.706.079)**

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS *(em R$)*

1. Contexto Operacional: A Sener Setepla Tecnometal Engenharia e Sistemas S/A ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede à Avenida Paulista, nº 2.300, 14º andar, conjunto 141, bairro de Bela Vista, CEP: 01310-300, São Paulo - SP. A Companhia tem como objeto social: (a) prestação de serviços profissionais de projetos, incluindo a elaboração de planos diretores, estudos de viabilidade, estudos organizacionais e outros, relacionados com obras e serviços de engenharia, elaboração de anteprojetos, projetos básicos e executivos para trabalhos de engenharia; assistência técnica relativa a engenharia, arquitetura e urbanismo; gerenciamento, supervisão e fiscalização da implantação dos projetos de engenharia, arquitetura e urbanismo; serviços técnicos de consultoria, realizando estudos e pesquisas, promovendo atividades de desenvolvimento científico e tecnológico nos campos da engenharia civil, elétrica, eletrônica, energia em todas as suas expressões, principalmente, elétrica, hidráulica, térmica, nuclear, eólica, solar, gás, carvão, gaseificação e biomassas, mecânica, mecânica industrial, de transportes, química, química industrial, sanitária e operações; e todas as demais atividades relacionadas aos itens 01 a 018, do atigo,1º, da Resolução nº 218 de 29 de junho de 1973 do CONFEA; (b) implantação, construção e montagem de projetos de engenharia, arquitetura e urbanismo a que se faz menção no item "a" acima, bem como a promoção e desenvolvimento de projetos completos nas áreas de aporte tecnológico referidas no objeto social; (c) comercialização, importação e exportação, de todos os insumos e produtos necessários à realização, construção e montagem de projetos de engenharia, arquitetura e urbanismos a que se faz menção nos itens "a" e "b" acima, bem como a promoção e desenvolvimento de projetos completos nas áreas de aporte tecnológico referidas no objeto social; (d) prestação de serviços técnicos-administrativos e de consultoria, incluindo estudos, planejamento, desenvolvimento, assessoria estratégica e administrativa nas áreas referidas no objeto social; (e) desenvolvimento de softwares científicos, técnicos e de gestão, além de promoção e desenvolvimento de projetos na área de tecnologia; (f) desenvolvimento de tecnologias e de novos materiais cerâmicos, compostos e supercondutores; (g) aquisição e fruição de direitos de propriedade intelectual e industrial e a percepção de royalties e demais direitos correlatos; desenvolvimento e absorção de tecnologias avançadas através de intercâmbio internacional, via exportação, importação e assistência técnica; (h) geração de oportunidades de investimentos industriais e de infraestrutura; (i) participação em empreendimentos sediados no Brasil ou no exterior, através de ações, quotas, partes em comum ou outras formas; (j) preparo de especificações e participação em licitações públicas ou privadas no âmbito de seu objeto social; (k) assessoria a clientes na aquisição de bens e serviços; e (i) aquisição e administração de móveis e imóveis próprios, emissão de títulos de crédito, contratação de empréstimos e realização de operações financeiras que se fizerem necessárias ao bom desenvolvimento de seu objeto social.

2. Base de Elaboração e Políticas Contábeis das Demonstrações Financeiras: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas Demonstrações Financeiras estão definidas abaixo: **2.1. Declaração de Conformidade:** A emissão das Demonstrações Financeiras foi autorizada pelos administradores em 24 de abril de 2023. As Demonstrações Financeiras 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"). **2.2. Base de Elaboração:** As Demonstrações Financeiras 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 Financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. **2.3. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação:** Todos os valores apresentados nas Demonstrações Financeiras, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em reais, que é a moeda funcional da Companhia, exceto aqueles indicados de outra forma. **2.4. Políticas Contábeis das Demonstrações Financeiras: 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. **b) 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. **c) 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. **d) Intangível:** 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. **e) 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. **f) 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. **g) 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) (IAS 7). **h) 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. Principais Julgamentos Contábeis e Fontes de Incertezas nas Estimativas: 3.1 Uso de Estimativa e Julgamento: A preparação das demonstrações contábeis, 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.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

	2022	2021
Caixa	127.082	30.007
Banco Conta Movimento	260.265	1.063.963
	387.347	**1.093.970**

5. Conta a Receber de Clientes:

	2022	2021
Clientes Nacionais	30.810.562	19.317.254
Clientes Estrangeiros	2.376.288	6.153.778
PCLD	(7.608.677)	(7.608.677)
	25.578.173	**17.862.355**

6. Serviços a Faturar: 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. Assim sendo, a parcela dos trabalhos efetuados e ainda não faturados é registrada nesta rubrica anualmente, com o consequente reconhecimento de uma futura:

	2022	2021
Serviços a Faturar	34.460.571	27.516.754

7. Impostos a Recuperar:

	2022	2021
IRPJ	1.700.002	2.998.517
CSLL	1.260.230	650.325
PIS e COFINS	1.775.193	852.418
Outros Tributos a Recuperar	681.888	1.311.840
	5.417.313	**5.813.099**

Os impostos recuperáveis foram contabilizados com base em suas respectivas apurações e cálculos, no levantamento de créditos fiscais permitidos na legislação tributária, na constituição de saldo negativo de exercícios fiscais anteriores, na antecipação de impostos durante o exercício corrente. Os referidos Impostos a recuperar são avaliados e revistos periodicamente, tendo como principal premissa a sua correta utilização na compensação/pagamento de impostos a recolher, sempre de forma alinhada às melhores práticas de planejamento tributário.

8. Depósitos Judiciais:

	2022	2021
Depósitos Judiciais	1.731.708	1.734.294

9. Adiantamento a Consorciados:

	2022	2021
Consórcio Ductor-Setepla-SEHAB - P0Q10316	–	1.847
Consórcio Urbaniza-Setepla-Engecorp-Valec	7.630.735	6.239.094
Consórcio PDTU Halcrow-Sinergia-Setepla -P0Q10294	–	64.276
Consórcio Setepla Urbaniza Ecr	698.167	669.354
Consórcio Atp	(221.576)	644.103
Consórcio Atp Pgto	370.414	–
Consórcio Atp Gastos	495.265	–
Consórcio Ecr	1.057.756	270.096
Consórcio Ductor Setepla-Cidade Do Povo (P0Q10380)	–	6.682
Consórcio Ductor Setepla- BID (P0Q10443)	–	(88.092)
Consórcio Ecr Passivo	120.511	–
	10.151.272	**7.807.361**

10. Outras Contas a Receber: Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apresentou os valores a receber de precatórios, referente ao processo nº 56/97 entre Setepla e o cliente DER:

	2022	2021
Precatório a Receber	662.965	662.965
Bens de Terceiro em Nosso Poder	371.714	–
	1.034.679	**662.965**

11. Imobilizado e Intangível: A composição de saldos do imobilizado e intangível estão demonstradas a seguir:

Ativo Imobilizado				
Adições e Baixas	**2021**	**Adições**	**Baixas**	**2022**
Máquinas De Escritório	15.996		(15.996)	–
Equipamentos de Engenharia	9.150		–	9.150
Móveis e Utensílios	427.362	41.616	–	468.978
Veículos	95.548		(95.548)	–
Computadores e Periféricos	848.024	470.906	–	1.318.930
Total Custo Aquisição	**1.396.080**	**512.522**	**(111.544)**	**1.797.058**
Depreciação Acumulada	**2021**	**Depreciação**	**Baixas**	**2022**
Máquinas De Escritório	(15.996)		15.996	–
Equipamentos de Engenharia	(8.025)	(601)	–	(8.625)
Móveis e Utensílios	(413.067)	(16.122)	2.807	(426.382)
Veículos	(95.548)		95.548	–
Computadores e Periféricos	(587.356)	(114.450)	–	(701.806)
Total Depreciação Acumulada	**(1.119.992)**	**(131.173)**	**114.351**	**(1.136.813)**
Valor Residual Ativo Imob.	**276.088**	**381.349**	**2.807**	**660.245**
Ativo Intangível				
Adições e Baixas	**2021**	**Adições**	**Baixas**	**2022**
Softwares	887.793	–	(887.793)	–
Benfeitorias em Imóveis de Terc.	203.734	–	(203.734)	–
Total Custo Aquisição	**1.091.527**	**–**	**(1.091.527)**	**–**
Amortização Acumulada	**2021**	**Amortização**	**Baixas**	**2022**
Softwares	(842.423)	–	842.423	–
Benfeitorias em Imóveis de Terc.	(119.802)	–	119.802	–
Total Amortização Acumulada	**(962.225)**	**–**	**962.225**	**–**
Valor Residual Ativo Intangível	**129.302**	**–**	**(129.302)**	**–**

12. Fornecedores:

	2022	2021
Fornecedores Nacional	1.262.672	428.107
Fornecedores Exterior	20.482.498	16.169.594
	21.745.170	**16.597.701**

13. Empréstimos:

Instituição Financeira	Tipo	Vencto	Taxa de Juros	2022	2021
Banco Itaú	Conta Garantida	31/01/2023	1,50 % am	1.914.500	–
Banco Santander	Conta Garantida	16/01/2023	1,55 % am	1.000.000	–
				2.914.500	–

14. Obrigações Trabalhistas e Tributárias:

Trabalhistas	2022	2021
Provisão de Férias	563.497	478.664
Provisão Encargos s/ Férias	198.995	–
FGTS s/ Férias	–	209.905
INSS s/ Férias	–	736.236
FGTS a Recolher	66.772	58.871
INSS retido na Fonte	208.045	210.019
Outras Obrigações	136.804	742.231
	1.174.113	**2.435.927**
Tributárias	**2022**	**2021**
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	34.036	–
IRRF retido a Recolher	10.888	–
IRRF a Recolher s/ Aluguel	319	–
INSS retido a Recolher	688	–
ISS a Recolher	158.294	–
ISS retido a Recolher	644	–
IRPJ a Recolher	1.326.598	–
CSLL a Recolher	498.171	–
Provisão ISS a Recolher s/ Receitas Provisionadas	2.477.315	1.375.838
Provisão PIS a Recolher s/ Receitas Provisionadas	346.184	454.026
Provisão COFINS a Recolher s/ Receitas Provisionadas	1.594.545	2.091.273
	6.447.682	**3.921.138**
Total Obrigações Trabalhistas e Tributárias	**7.621.794**	**6.357.064**

15. Outras Contas a Pagar:

	2022	2021
Provisão Outras Contas a Pagar	7.268.967	–
Seguros Pottencial	60.195	–
Adiantamentos de Clientes Diversos	96.632	
Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo	1.731.708	–
Bens de Terceiros em Nosso Poder	371.714	–
	9.529.216	–

16. Partes Relacionadas:

Ativo	2022	2021
Sener Projetos e Sistemas Ltda.	27.705	–
Sener Engenharia e Sistemas Ltda.	4.426.754	–
	4.454.459	–
Passivo	**2022**	**2021**
Sener Ingeniería y Sistemas - Espanha	8.918.960	8.500.000
	8.918.960	**8.500.000**

17. Patrimônio Líquido: 17.1 Capital Social: O Capital Social, subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022, é de R$ 29.423.397,66 (R$ 29.423.397,66 em 31 de dezembro de 2021), e estão representados por 114.944.379 ações nominais no valor contábil de 0,26 cada uma.

	2022	2021
Capital Social	**29.423.397**	**29.423.397**
Ações	114.944.379	114.944.379
Valor contábil por ação	0,26	0,26

17.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC

AFAC	2022	2021
Sener Projetos e Sistemas Ltda.	55.429.806	55.429.806
Sener Ingeniería y Sistemas Brasil S.L.	10.173.855	10.173.855
	65.603.661	**65.603.661**

18. Receita Líquida:

	2022	2021
Receita de Prestação de Serviços	61.230.798	39.229.913
Impostos Incidentes	(5.022.947)	(4.085.249)
Receita Liquida de Serviços Prestados	**56.207.851**	**35.144.664**

18.1 Impostos Incidentes:

	2022	2021
(-) PIS s/ Vendas de Serviços	(325.534)	(424.884)
(-) COFINS s/ Vendas de Serviços	(1.499.431)	(1.957.040)
(-) ISS s/ Vendas de Serviços	(3.197.982)	(1.703.325)
Impostos Incidentes	**(5.022.947)**	**(4.085.249)**

Os impostos incidentes sobre faturamento, são calculados conforme leis tributárias estabelecidas. Dentre os impostos estão o PIS e COFINS não cumulativos e o ISS - imposto sobre serviços o qual a alíquota é estabelecida conforme lei complementar de cada município da prestação de serviços.

19. Custos e Despesas:

	2022	2021
Custo dos Serviços Prestados	(40.692.853)	(29.087.473)
Despesas Gerais e Administrativas	(11.681.080)	(7.638.608)
	(52.373.933)	**(36.726.081)**

19.1 Despesas Gerais e Administrativas:

	2022	2021
Gerais e Administrativas	(7.750.417)	(4.963.403)
Despesas Comerciais	(3.378.892)	(2.296.305)
Depreciação e Amortização	(131.173)	(123.329)
Despesas Tributárias	(420.597)	(255.572)
	(11.681.080)	**(7.638.608)**

20. Resultado Financeiro Líquido:

Receita Financeira	2022	2021
Aplicações Financeiras	525	25.144
Descontos Obtidos	24.933	428
Variação Cambial Ativa	93.925	83.591
Juros Recebidos	207.025	486.126
Juros Mútuo	223.235	–
Impostos sobre Receitas Financeiras	(102.935)	–
	446.708	**595.289**
Despesa Financeira	**2022**	**2021**
Despesas Bancarias	(19.895)	(21.894)
Descontos Concedidos	(1.980)	–
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	(89.844)	(2.809)
Juros Pagos e Incorridos	(365.019)	(12.632)
Variação Cambial Passiva	(141.837)	(81.773)
	(618.575)	**(119.107)**
Resultado Financeiro Líquido	**(171.867)**	**476.182**

21. Seguros: 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.

MARIA ADILÉA D. C. Q. O. DE ABREU
ADMINISTRADORA - CPF: 025.216.787-24

VITOR TEDESCHI
CONTADOR - CRC 1-SP-305.338/O-9 - CPF: 376.563.218-02

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 28/04/2023

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**

Modernna Ambiental S/A

CNPJ/MF nº 23.733.677/0001-34

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Valores expressos em Reais omitidos os centavos)*

Balanço Patrimonial

Ativo	Notas	2022	2021	Passivo	Notas	2022	2021
Circulante		**4.255.806**	**4.702.324**	**Circulante**		**1.434.347**	**915.628**
Caixa e Equivalentes	3	668	668	Fornecedores		20.461	25.677
Contas a Receber	4	4.220.592	4.385.759	Partes relacionadas	6	1.413.886	879.574
Adiantamento de Fornecedores		17.775	293.343	Adiantamento de Clientes		–	500
Impostos a Recuperar	5	16.771	22.554	Provisão para I.Renda/CSLL		–	9.877
Não Circulante		**45.961.156**	**45.048.841**	**Não Circulante**		**–**	**–**
Realizável a longo prazo		**45.034.457**	**45.034.457**	**Exigível a longo prazo**		**–**	**–**
Partes relacionadas	6	45.034.457	45.034.457	**Patrimônio Líquido**		**48.782.615**	**48.835.537**
Imobilizado	7	925.487	13.173	Capital social	8	49.256.261	49.256.261
Intangível	7	1.212	1.212	Prejuízos acumulados		(473.646)	(420.724)
Total do Ativo		**50.216.962**	**49.751.165**	**Total Do Passivo**		**50.216.962**	**49.751.165**

Demonstração dos Resultados

	2022	2021
Receita Operacional Bruta		
Receita de serviços prestados	–	746.015
Impostos incidentes sobre os serviços	–	(106.307)
Receita Operacional Líquida	**–**	**639.707**
Custo dos serviços prestados	–	(539.333)
Lucro (Prejuízo) Bruto	**–**	**100.374**
Despesas gerais e administrativas	(55.178)	(57.652)
Receitas (despesas) financeiras líquidas	(707)	(1.568)
Lucro (Prejuízo) Operacional	**(55.885)**	**41.154**
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	2.963	(9.877)
Lucro (Prejuízo) Do Exercício	**(52.922)**	**31.277**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) Líquido do Exercício	(52.922)	31.277
Ajustes ao Prejuízo Líquido do Exercício		
Depreciações	1.799	2.000
	(51.123)	**33.277**
Variações nas Atividades Operacionais		
Contas a Receber	165.167	–
Impostos a Recuperar	5.783	(22.554)
Adiantamento a Fornecedores	275.568	(275.359)
Fornecedores	(5.216)	3.894
Adiantamento a Clientes	(500)	500
Imposto de Renda e Contribuição social	(9.877)	9.877
	430.925	**(283.642)**
Caixa Liquido Gerado (Consumido) nas Atividades Operacionais	**379.802**	**(250.365)**
Atividades de Investimento		
Aquisição(Redução) de Ativo Imobilizado e Intangível	(914.114)	–
Caixa Gerado (Aplicado) nas Atividades de Investimentos	**(914.114)**	**–**
Atividades de Financiamento		
Empréstimos de partes Relacionadas	534.312	250.365
Caixa Gerado (Aplicado) nas Atividades de Financiamento	**534.312**	**250.365**
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	**–**	**–**
Caixa e Equivalentes no início do exercício	668	668
Caixa e Equivalentes no final do exercício	**668**	**668**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**49.256.261**	**(452.001)**	**48.804.260**
Prejuízo líquido do período		31.277	**31.277**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**49.256.261**	**(420.723)**	**48.835.537**
Lucro líquido do período		(52.922)	**(52.922)**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**49.256.261**	**(473.645)**	**48.782.615**

Demonstração dos Resultados Abrangentes

	2022	2021
Lucro (Prejuízo) do Exercício	(52.922)	31.277
Resultado Abrangente	–	–
Resultado Abrangente Total	(52.922)	31.277

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto operacional – A Companhia, constituída e organizada sob a forma de Sociedade Anônima, nos Termos da Lei 6.404/76, opera sob a denominação social de **Modernna Ambiental S/A.**, e tem sede social na Rua Engenheiro Antonio Jovino, 220, conjunto 61 – Sala B, Vila Andrade, cidade de São Paulo, estado de São Paulo, CEP 05727-220, podendo criar, instalar, transferir ou extinguir sucursais, filiais, agencias, representações ou escritórios onde e quando for julgado necessário por sua Diretoria, em qualquer local do território nacional ou exterior. A Companhia tem por objeto a execução de obras e serviços relativos aos sistemas de limpeza pública e privada, saneamento ambiental, inclusive construção pertinente a tais objetivos, no território nacional ou no exterior, tendo como compromisso precípuo a proteção, preservação e a melhoria constante do meio ambiente, para entidades públicas e privadas, sob regime de contratação, de permissão, de autorização ou de concessão de: (a) Varrição manual e mecanizada de vias e logradouros; (b) Limpeza e conservação de monumentos, de faixas de areia, de praias, de praças, parques e de área ajardinadas; (c) Lavagem, roçagem e capinação de áreas vegetadas, de vias e rodovias; (d) Desassoreamento e limpeza de bocas de lobo, galerias de águas pluviais, redes de água e desobstrução de remais de ligação; (e) Remoção manual e mecanizada de entulho e sobras de obras; (f) Coleta e transporte e de resíduos domiciliares, de feiras livres, hospitalares, de estabelecimento de serviços de saúde, comerciais, industriais, derivados de petróleo e de todos aqueles resultantes dos serviços de varrição e de limpeza de vias e logradouros; (g) Coleta seletiva de materiais recicláveis; (h) Elaboração de projeto, implantação, fornecimento, construção, montagem eletromecânica e operação de unidades de biogás, estação de transbordo ou transferência, centrais de reciclagem, usinas de compostagem e de tratamento, trituração e de incineração de resíduos domiciliares, inertes, comerciais, industriais, hospitalares e de estabelecimentos de serviços de saúde; (i) Elaboração de projeto, implantação, fornecimento, construção, montagem e operação de unidades de usina para obtenção de fontes alternativas de energia; (j) Comercialização dos produtos e subprodutos obtidos a partir das usinas de compostagem e de reciclagem de resíduos; (k) Elaboração de projeto, implantação, construção, recuperação ambiental, terraplanagem, e operação de aterros sanitários de resíduos domiciliares, de resíduos industriais e de resíduos inertes, energéticos, públicos ou privados; (l) Prestação de serviços relativos à construção, administração, gerenciamento, supervisão, estudos, projetos e a execução de quaisquer obras e serviços de engenharia civil, em todas as suas modalidades técnicas e econômicas.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis – 2.1- Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). **2.2- Moeda funcional e de apresentação:** As demonstrações contábeis da sociedade estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação. **2.3- Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem caixa, contas bancárias e aplicações financeiras com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor, demonstrado pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício. **2.4- Instrumentos financeiros:** A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos e suas classificações são definidas no reconhecimento inicial. Mensurados ao valor justo por meio de resultado são os ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente e encontram-se registrados no Ativo Circulante. Os ganhos ou perdas apuradas são apresentados na demonstração do Resultado na rubrica de Receitas Financeiras Líquidas, no período em que ocorrem, a menos que o instrumento tivesse sido contratado em conexão com outra operação. Empréstimos e recebíveis são os valores concedidos e os créditos financeiros não derivativos com pagamentos ou recebimentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses. **2.5- Imobilizado:** O imobilizado é avaliado pelo custo histórico de aquisição, deduzido das respectivas depreciações e das provisões por perdas no valor recuperável. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas que representam a vida útil estimada dos bens. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados ao final de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. **2.6- Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros:** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **2.7- Outros ativos e passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Sociedade decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. **2.8- Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas. Julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras da Sociedade requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. **Estimativas e premissas:** As principais premissas relativas às fontes de incertezas nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo riscos significativos de causar ajustes no valor contábil dos ativos e passivos para os próximos exercícios financeiros, são discutidas a seguir. **Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.** A Sociedade reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Sociedade revisa suas estimativas e premissas pelo menos trimestralmente. **2.9- Tributação:** A Sociedade é tributada pelo Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, apurando-os de acordo com as determinações da legais de apuração pelo Lucro Real. O Programa de Integração Social e a Cofins são apurados de acordo com a metodologia de não-cumulatividade de acordo com a legislação vigente.

3- Caixa e equivalentes de caixa – Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão compostos das seguintes contas:

	2.022	2.021
Bancos conta movimento	668	668
Total de Equivalentes de Caixa	**668**	**668**

4- Contas a receber – O saldo de contas a receber da companhia em 31 de dezembro de 2022 é de R$ 4.220.592 (R$ 4.385.759 em 2021), referente a títulos emitidos por serviços prestados.

5- Impostos a recuperar

	2.022	2.021
IRRF sobre prestação de serviços	3.503	7.460
Pis a recuperar	306	270
Cofins a recuperar	1.411	1.246
CSLL a recuperar	5.433	7.460
Retenção de INSS	6.118	6.118
Total de Impostos a Recuperar	**16.771**	**22.554**

6- Partes relacionadas – Representam operações de empréstimos efetuadas a empresas do grupo, devidamente lastreadas por contratos de mútuo, estando demonstrados pelos valores concedidos, acrescidos dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até a data do balanço. As transações entre partes relacionadas observam taxas e prazos usuais de mercado e neste exercício de 2022, estão apropriadas contabilmente em rubrica de:

	2.022	2.021
Contas a Receber – Ativo Não Circulante		
Renovar Ambiental Participações S/A	45.034.457	45.034.457
Contas a Pagar – Passivo Circulante		
Sustentare Saneamento S/A	1.413.886	879.574

7- Imobilizado e intangível

	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	2.022 Líquido	2.021 Líquido
Máquinas e Equipamentos	20.000	(8.827)	11.173	13.173
Imobilizado em andamento	914.314	–	914.314	–
Imobilizado	**934.314**	**(8.827)**	**925.487**	**13.173**
Acervos Técnicos	1.212	–	1.212	1.212
Intangível	**1.212**	**–**	**1.212**	**1.212**

O imobilizado contempla as readequações de valores (custo atribuído), incorporados em seu patrimônio, baseados em laudos de avaliação, conforme previa os procedimentos inerentes às determinações expressadas na Lei 11.638/07, do Conselho Federal de Contabilidade e do Comitê de Pronunciamento Contábil – ICPC 10 referente ao Ativo Imobilizado.

8- Capital social – O capital social está representado por 49.256.261 ações ordinárias pelo valor unitário de R$ 1,00 cada.

Diretoria

Adilson Alves Martins – Diretor Presidente
Bruno de Bartolo Martins – Diretor
Leonel Hernan Emilio Bustia – Diretor
Marcelo Duarte de Oliveira – Diretor

Contadora

Marlene Maria Teixeira de Oliveira – CRC 1SP199702/O-3

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Acionistas e administradores da
Modernna Ambiental S.A. – São Paulo-SP

Opinião sem ressalva: Examinamos as demonstrações contábeis da **Modernna Ambiental S.A.,** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Modernna Ambiental S.A.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações, as mutações do patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sem ressalva sobre as demonstrações contábeis**: 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 e suas controladas, 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 com ressalva. **Ênfase – Valor de realização de contras a receber**: Chamamos a atenção que a Sociedade mantem registrados créditos provenientes de prestação de serviços realizados em exercícios anteriores, no valor total de R$ 4.220.592 (R$ 4.385.759 em 2021), que, de acordo com seus assessores jurídicos, tem alta probabilidade de realização. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Ênfase – Valor de realização de créditos de empresas ligadas**: Sociedade mantém registrado em seu Ativo não circulante créditos provenientes de operações de mútuo com empresas coligadas e/ou controladas, devidamente formalizadas contratualmente, cuja realização dependerá da geração de caixa dessas empresas em montante suficiente para garantir a quitação dos créditos. **Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis**: A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **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 da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 20 de abril de 2023.
Sergio de Andrade Behrend – Sócio diretor
CRC 1SP 197.708/O-8
Tríade Auditores Independentes
CRC 2SP 015.090/O-5

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

CL Guarulhos II Empreendimento Imobiliário SPE S.A.

CNPJ/MF nº 39.407.083/0001-73

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. As notas explicativas completas encontram-se à disposição na sede da Companhia. São Paulo, 28 de abril de 2023.

A Administração.

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**69.703.904**	**9.022.831**
Caixa e equivalentes de caixa	25.084.979	1.219.609
Adiantamentos de terceiros	2.797	–
Tributos a recuperar	15.474	797
Estoques	38.072.986	1.302.426
Despesas antecipadas	27.668	
Empréstimos	6.500.000	6.500.000
Ativo não circulante	**40.701**	–
Despesas antecipadas	32.216	–
Imobilizado	9.606	–
Depreciação	(1.121)	–
Total do ativo	**69.744.605**	**9.022.831**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante	**833.613**	**3.695**
Fornecedores	455.079	–
Obrigações trabalhistas e tributárias	373.874	3.695
Provisões trabalhistas	4.660	–
Passivo não circulante	**68.114.959**	**9.215.036**
Obrigações com investidores – SCP	68.114.959	9.215.036
Patrimônio líquido	**796.033**	**(195.900)**
Capital social	10.000	10.000
Prejuízos acumulados	786.033	(205.900)
Total do passivo e patrimônio líquido	**69.744.605**	**9.022.831**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(245.739)	(64.043)
Despesas tributárias	(2.232)	(1.679)
Resultado de equivalência patrimonial		
Outras receitas e despesas		
	(247.971)	**(65.722)**
Despesas financeiras	(2.870)	(992)
Receitas financeiras	1.855.395	14.698
Resultado financeiro	**1.852.525**	**13.706**
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**1.604.554**	**(52.016)**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(612.621)	(3.529)
Prejuízo líquido do exercício	**991.933**	**(55.545)**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Integralização de capital	10.000	–	10.000
Prejuízo líquido do exercício	–	(55.545)	(55.545)
Saldos em 31/12/2021	**10.000**	**(205.900)**	**(195.900)**
Prejuízo líquido do exercício	–	991.933	991.933
Saldos em 31/12/2022	**10.000**	**786.033**	**796.033**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

(Expressos em Reais)

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a construção de 28 galpões com 58.602,89 m2s, sito à Rua DA Lagoa, 511 – Guarulhos-S.P. Tendo a primeira fase 14 galpões com entrega prevista para janeiro/2024. **2. Base de preparação –** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Cláudio Kluger – Diretor

Daniel Pereira – CRC-SP 128.326/O-3

C.L.G. Empreendimento Imobiliario – SPE S.A.

CNPJ/MF nº 09.126.928/0001-91

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. As notas explicativas completas encontram-se à disposição da sede da Companhia. São Paulo, 28 de abril de 2023.

A Administração

Balanços patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.068.782	1.103.796
Contas a receber	4.402.003	2.438.659
Créditos diversos	–	24.328
Tributos a recuperar	3.506	3.506
Total do ativo circulante	**5.474.291**	**3.570.289**
Ativo não circulante		
Depósitos judiciais	–	13.032
Sociedade em conta de participação	31.852.080	31.852.080
Propriedade para investimento	93.040.771	93.040.771
Total do ativo não circulante	**124.892.851**	**124.905.883**
Total do ativo	**130.367.143**	**128.476.172**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante		
Fornecedores	2.170	1.804
Obrigações trabalhistas e tributárias	531.063	398.724
Contas a pagar	1.372.734	1.262.880
Adiantamento de clientes	–	517
Total do passivo circulante	**1.905.966**	**1.663.926**
Passivo não circulante		
Obrigações com investidores – SCP	31.852.080	31.852.080
Total do passivo circulante	**31.852.080**	**31.852.080**
Patrimônio líquido		
Capital social	93.303.578	93.303.578
Reserva legal	2.230.623	1.530.427
Reserva de lucros	1.074.895	126.162
Total do patrimônio líquido	**96.609.096**	**94.960.167**
Total do passivo e patrimônio líquido	**130.367.143**	**128.476.172**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	17.998.699	11.582.987
(-) Descontos concedidos	(350.732)	(301.844)
(-) Tributos incidentes	(578.828)	(413.264)
Receita líquida	**17.069.140**	**10.867.879**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(1.410.849)	(2.078.957)
Despesas tributárias	(257.097)	(50.323)
Resultado de equivalência patrimonial	–	–
Outras receitas e despesas	367.894	200.635
	(1.300.052)	**(1.928.644)**
Resultado operacional	**15.769.088**	**8.939.235**
Despesas financeiras	(96.119)	(29.951)
Receitas financeiras	48.290	7.173
Resultado financeiro	**(47.830)**	**(22.778)**
(=) Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**15.721.258**	**8.916.456**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.717.333)	(1.210.286)
Lucro líquido do exercício	**14.003.926**	**7.706.170**

Demonstrações dos fluxos de caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	15.721.258	8.916.456
Contas a receber	(1.963.344)	(145.541)
Estoque de imóveis	–	4.354.586
Créditos diversos	24.328	(24.328)
Depósitos judiciais	13.032	12.754
Aumento/(redução) no passivo:		
Fornecedores	366	(54.228)
Obrigações trabalhistas e tributárias	132.339	91.932
Contas a pagar	109.854	774.159
Adiantamento de clientes	(517)	517
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	**14.037.314**	**13.926.307**
Imposto de renda e contribuição social	(1.717.333)	(1.210.286)
Fluxo de caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**12.319.982**	**12.716.021**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Distribuições de lucro	(12.354.996)	(7.268.997)
Partes relacionadas	–	(290.000)
Obrigações com investidores – SCP	–	(4.354.586)
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento	**(12.354.996)**	**(11.913.582)**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(35.015)**	**802.439**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	1.103.796	301.357
No final do exercício	1.068.782	1.103.796
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(35.015)**	**802.439**

Demonstrações do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	14.003.926	7.706.170
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**14.003.926**	**7.706.170**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**93.303.578**	**1.145.118**	**74.297**	**94.522.993**
Lucro líquido do exercício	–	–	7.706.170	**7.706.170**
Distribuição de lucros	–	–	(7.268.997)	**(7.268.997)**
Constituição de reserva legal		385.309	(385.309)	**–**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**93.303.578**	**1.530.427**	**126.162**	**94.960.167**
Lucro líquido do exercício	–	–	14.003.926	**14.003.926**
Distribuição de lucros			(12.354.996)	**(12.354.996)**
Constituição de reserva legal	–	700.196	(700.196)	**–**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**93.303.578**	**2.230.623**	**1.074.895**	**96.609.096**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

(Valores expressos em Reais)

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, consistentes de 25 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado CLG Centro Logístico Guarulhos, localizado na Rodovia Presidente Dutra, esquina com a Avenida Dona Carmela Dutra, na cidade de Guarulhos, SP. **2. Base de preparação –** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Cláudio Kluger – Diretor

Ronaldo Pires da Silva – CRC-SP 164.536/O-7

CLGA Centro Logístico Guarulhos Aeroporto Empreendimentos Imobiliários S.A.

CNPJ/MF nº 49.035.686/0001-45

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados.

São Paulo, 28 de abril de 2023.

A Administração

Balanços Patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3.209.154	2.495.637
Contas a receber	3.473.150	3.677.025
Créditos diversos	–	93.667
Total do ativo circulante	**6.682.303**	**6.266.329**
Ativo não circulante		
Depósitos judiciais	7.682	7.682
Partes relacionadas	2.142.783	2.083.783
Propriedade para investimento	168.588.995	168.588.995
Total do ativo não circulante	**170.739.459**	**170.680.459**
Total do ativo	**177.421.763**	**176.946.788**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante		
Fornecedores	1.603	6.471
Obrigações trabalhistas e tributárias	1.191.659	1.066.174
Contas a pagar	3.526.092	3.114.273
Total do passivo circulante	**4.719.354**	**4.186.918**
Patrimônio líquido		
Capital social	23.830.990	23.830.990
Reserva de capital	144.758.005	144.758.005
Reserva legal	3.844.166	2.376.574
Reserva de lucros	269.248	1.794.301
Total do patrimônio líquido	**172.702.409**	**172.759.870**
Total do passivo e patrimônio líquido	**177.421.763**	**176.946.788**

Demonstrações do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	38.677.324	33.224.052
(-) Descontos concedidos	(806.336)	(1.421.483)
(-) Tributos incidentes	(1.376.554)	(1.144.147)
Receita líquida	**36.494.434**	**30.658.421**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(2.475.141)	(1.929.042)
Despesas tributárias	(220.126)	(58.704)
Outras receitas e despesas	(250.339)	956.253
	(2.945.605)	**(1.031.493)**
Resultado operacional	**33.548.829**	**29.626.929**
Despesas financeiras	(232.967)	(56.079)
Receitas financeiras	173.140	41.275
Resultado financeiro	**(59.827)**	**(14.804)**
(=) Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**33.489.003**	**29.612.125**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.137.164)	(3.400.514)
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	**29.351.839**	**26.211.611**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	33.489.003	29.612.125
Aumento/(redução) no ativo:		
Contas a receber	203.875	(533.263)
Créditos diversos	93.667	(91.240)
Aumento/(redução) no passivo:		
Fornecedores	(4.868)	(368)
Obrigações trabalhistas e tributárias	125.485	269.550
Contas a pagar	411.818	610.785
Adiantamento de clientes	–	(1.730)
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	**34.318.981**	**29.865.857**
Imposto de renda e contribuição social	(4.137.164)	(3.400.514)
Fluxo de caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**30.181.817**	**26.465.343**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Distribuições de lucro	(29.409.300)	(24.821.727)
Partes relacionadas	(59.000)	(1.244.633)
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento	**(29.468.300)**	**(26.066.360)**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**713.517**	**398.983**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	2.495.637	2.096.654
No final do exercício	3.209.154	2.495.637
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**713.517**	**398.983**

Demonstrações do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	29.351.839	26.211.611
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**29.351.839**	**26.211.611**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**19.162.213**	**93.080.833**	**1.065.994**	**1.714.999**	**–**	**115.024.038**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	26.211.611	26.211.611
Aumento de capital	4.668.777	–	–	–	–	4.668.777
Constituição de reserva de capital	–	51.677.172	–	–	–	51.677.172
Constituição de reserva legal	–	–	1.310.581	–	(1.310.581)	–
Distribuição de lucros	–	–	–	–	(24.821.727)	(24.821.727)
Destinação para reserva de lucros	–	–	–	79.303	(79.303)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**23.830.990**	**144.758.005**	**2.376.574**	**1.794.301**	**–**	**172.759.870**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	29.351.839	29.351.839
Constituição de reserva legal	–	–	1.467.592	–	(1.467.592)	–
Distribuição de lucros	–	–	–	(1.525.053)	(27.884.247)	(29.409.300)
Movimentação	–	–	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**23.830.990**	**144.758.005**	**3.844.166**	**269.248**	**–**	**172.702.409**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

(Expressos em Reais)

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, composto por 44 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado CLGA – Centro Logístico Guarulhos Aeroporto, localizado na Rua Jamil João Zarif, 684, na cidade de Guarulhos, SP.

2. Base de preparação – As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Cláudio Kluger – Diretor

Ronaldo Pires da Silva – CRC-SP 164536/O-7

CLI IV – ML Empreendimento Imobiliario S.A.

CNPJ/MF nº 44.946.454/0001-25

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. As notas explicativas completas encontram-se à disposição na sede da Companhia. São Paulo, 28 de abril de 2023. **A Administração**

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	Passivo e patrimônio líquido	2022
Ativo circulante	**90.153**	**Patrimônio líquido**	**68.230.305**
Caixa e equivalentes de caixa	89.850	Capital social	67.845.537
Tributos a recuperar	303	Capital social a integralizar	(17.732)
Ativo não circulante	**68.140.152**	Adiantamento para futuro aumento de capital	469.455
Propriedade para investimento	68.140.152	Prejuízos acumulados	(66.956)
Total do ativo	**68.230.305**	**Total do passivo e patrimônio líquido**	**68.230.305**

Demonstração do Resultado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

Despesas operacionais	2022		2022
Despesas administrativas e gerais	(69.585)	Receitas financeiras	7.794
Despesas tributárias	(2.806)	**Resultado financeiro**	**7.306**
	(72.392)	**(=) Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social**	**(65.086)**
Despesas financeiras	(488)	Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.870)
		Prejuízo líquido do exercício	**(66.956)**

Cláudio Kluger – Diretor

Daniel Pereira – CRC SP 128.326/O-3

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 *(Valores expressos em Reais)*

	Capital social	Capital social a integralizar	Adiantamento para futuro aumental de capital	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Integralização de capital	67.845.537		–	–	67.845.537
Capital a integralizar		(17.732)			(17.732)
Aportes para futuro aumento de capital			469.455		469.455
Prejuízo líquido do exercício	–			(66.956)	(66.956)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**67.845.537**	**(17.732)**	**469.455**	**(66.956)**	**68.230.305**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Expressos em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico o investimento e participação nos empreendimentos próprios.

2. Base de preparação – As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

CLO Rodoanel Osasco SPE S/A

CNPJ/MF nº 29.967.703/0001-75

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. São Paulo, 28 de abril de 2023. ***A Administração.***

Balanços Patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Ativo circulante	**3.814.276**	**3.096.312**	**Passivo circulante**	**2.705.071**	**2.894.381**
Caixa e equivalentes de caixa	2.314.276	2.447.652	Obrigações trabalhistas e tributárias	750.406	775.981
Contas a receber	1.500.000	520.000	Contas a pagar	1.816.403	2.118.300
Partes relacionadas	–	128.660	Adiantamento de clientes	138.263	–
Ativo não circulante	**154.034.158**	**126.770.000**	Partes relacionadas	–	100
Propriedade para investimento	154.034.158	126.770.000	**Patrimônio líquido**	**155.143.362**	**126.971.931**
Total do ativo	**157.848.434**	**129.866.312**	Capital social	126.772.000	126.772.000
			Reserva de capital	27.264.158	–
			Reserva legal	1.072.160	198.247
			Reserva de lucros	35.044	1.684
			Total do passivo e patrimônio líquido	**157.848.434**	**129.866.312**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	22.086.830	8.888.262
(-) Tributos incidentes	(787.167)	(305.442)
Receita líquida	**21.299.663**	**8.582.820**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(7.607.280)	(6.413.176)
Despesas tributárias	233.329	(174.765)
Outras receitas e despesas	5.780.333	3.378.183
	(1.593.617)	**(3.209.759)**
Resultado operacional	**19.706.046**	**5.373.062**

	2022	2021
Despesas financeiras	(7.795)	(1.567)
Receitas financeiras	155.191	2.790
Resultado financeiro	**147.396**	**1.223**
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**19.853.442**	**5.374.285**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.375.169)	(889.354)
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	**17.478.273**	**4.484.931**

Demonstrações do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	17.478.273	4.484.931
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**17.478.273**	**4.484.931**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	19.853.442	5.374.285
Aumento/(redução) no ativo:		
Contas a receber	(980.000)	(520.000)
Aumento/(redução) no passivo:		
Obrigações trabalhistas e tributárias	(25.575)	775.981
Contas a pagar	(301.897)	2.118.300
Adiantamento de clientes	138.263	–
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	**18.684.233**	**7.748.566**
Imposto de renda e contribuição social	(2.375.169)	(889.354)
Fluxo de caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**16.309.064**	**6.859.212**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Distribuições de lucro	(16.571.000)	(4.285.000)
Partes relacionadas	128.560	(126.560)
Fluxo de caixa (consumido) nas atividades de financiamento	**(16.442.440)**	**(4.411.560)**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(133.376)**	**2.447.652**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	2.447.652	–
No final do exercício	2.314.276	2.447.652
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(133.376)**	**2.447.652**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido – Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**34.500.000**	**–**	**–**	**–**	**–**	**34.500.000**
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	–	–	–	–	4.484.931	4.484.931
Aumento de capital	92.272.000	–	–	–	–	92.272.000
Constituição de reserva legal	–	–	198.247	–	(198.247)	–
Distribuição de lucros	–	–	–	–	(4.285.000)	(4.285.000)
Destinação para reserva de lucros	–	–	–	1.684	(1.684)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**126.772.000**	**–**	**198.247**	**1.684**	**–**	**126.971.931**
Aumento de reserva de capital	–	27.264.158			–	27.264.158
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	–	–	–	–	17.478.273	17.478.273
Constituição de reserva legal	–		873.914		(873.914)	–
Distribuição de lucros	–				(16.571.000)	(16.571.000)
Destinação para reserva de lucros	–			33.360	(33.360)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**126.772.000**	**27.264.158**	**1.072.160**	**35.044**	**–**	**155.143.362**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Valores expressos em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, composto por 36 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado CLO Centro Logístico Osasco, localizado na Avenida Leonil Crê Bortolosso, nº945, Bairro São Pedro, Osasco-SP. **2. Base de preparação –** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Renato Kluger – Diretor
Daniel Pereira – CRC-SP 128.326/O-3

CLP – Rodoanel Empreendimentos Imobiliários S.A.

CNPJ/MF nº 19.381.521/0001-64

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. São Paulo, 28 de abril de 2023. ***A Administração.***

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Ativo circulante	**446.073**	**1.133.877**	**Passivo circulante**	**2.907.555**	**1.162.030**
Caixa e equivalentes de caixa	446.073	121	Fornecedores	1.654	–
Estoque de imóveis	–	1.133.316	Obrigações trabalhistas e tributárias	41.228	–
Créditos diversos	–	440	Contas a pagar	1.840.342	–
Ativo não circulante	**39.877.826**	**–**	Partes relacionadas	1.024.330	1.162.030
Propriedade para investimento	39.877.826	–	**Passivo não circulante**	**37.742.290**	**–**
Total do ativo	**40.323.899**	**1.133.877**	Permuta de imóveis	37.742.290	–
			Patrimônio líquido	**(325.946)**	**(28.153)**
			Capital social	11.751	11.751
			Prejuízos acumulados	(337.697)	(39.905)
			Total do passivo e patrimônio líquido	**40.323.899**	**1.133.877**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**(262.753)**	**(6.166)**
Aumento/(redução) no ativo:		
Estoque de imóveis	1.133.316	(963.356)
Créditos diversos	440	–
Aumento/(redução) no passivo:		
Fornecedores	1.654	–
Obrigações trabalhistas e tributárias	41.228	(332)
Contas a pagar	1.840.342	–
Fluxo de caixa gerado (consumido) nas atividades operacionais	**2.754.228**	**(969.854)**
Imposto de renda e contribuição social	(35.040)	–
Fluxo de caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	**2.719.188**	**(969.854)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Propriedade para investimento	(2.135.536)	–

	2022	2021
Fluxo de caixa aplicado das atividades de investimento	(2.135.536)	–
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Partes relacionadas	(137.700)	969.900
Fluxo de caixa proveniente (consumido) nas atividades de financiamento	**(137.700)**	**969.900**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**445.952**	**46**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	121	75
No final do exercício	446.073	121
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**445.952**	**46**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	291.963	–
(-) Tributos incidentes	(10.657)	–
Receita líquida	**281.306**	**–**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(496.099)	(4.827)
Despesas tributárias	(31.184)	(577)
	(527.283)	**(5.404)**
Resultado operacional	**(245.977)**	**(5.404)**
Despesas financeiras	(44.132)	(761)
Receitas financeiras	27.356	–
Resultado financeiro	**(16.776)**	**(761)**
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**(262.753)**	**(6.166)**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(35.040)	–
Prejuízo íquido do exercício	**(297.793)**	**(6.166)**

Demonstrações do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Prejuízo íquido do exercício	(297.793)	(6.166)
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**(297.793)**	**(6.166)**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Notas	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31/12/2020		**11.751**	**(33.739)**	**(21.987)**
Prejuízo íquido do exercício	**–**	–	(6.166)	(6.166)
Saldos em 31/12/2021		**11.751**	**(39.905)**	**(28.153)**
Prejuízo íquido do exercício	**–**	–	(297.793)	(297.793)
Saldos em 31/12/2022		**11.751**	**(337.697)**	**(325.946)**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Expressos Em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, composto por 32 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado Centro Logístico Perus Rodoanel, localizado na Raimundo Pereira de Magalhães, 18.500, Perus-SP. **2. Base de preparação –** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Claudio Kluger – Diretor

Daniel Pereira – CRC-SP 128.326/O-3

C.L.R. Empreendimento Imobiliario – SPE S.A.

CNPJ/MF nº 13.019.293/0001-09

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. As notas explicativas completas encontram-se à disposição na sede da Companhia. São Paulo, 28 de abril de 2023. ***A Administração.***

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**2.898.290**	**2.501.534**
Caixa e equivalentes de caixa	301.795	191.693
Contas a receber	2.596.494	2.269.024
Créditos diversos	–	40.818
Ativo não circulante	**57.138.811**	**57.138.811**
Depósitos judiciais	14.150	14.150
Partes relacionadas	82.200	82.200
Propriedade para investimento	57.042.461	57.042.461
Total do ativo	**60.037.101**	**59.640.346**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante	**804.888**	**636.988**
Fornecedores	97.461	6.527
Obrigações trabalhistas e tributárias	236.011	222.722
Contas a pagar	228.231	164.554
Partes relacionadas	243.185	243.185
Passivo não circulante	**4.163.262**	**4.163.262**
Obrigações com investidores – SCP	4.163.262	4.163.262
Patrimônio líquido	**55.068.951**	**54.840.096**
Capital social	53.935.526	53.935.526
Reserva legal	1.133.425	822.813
Reserva de lucros	–	81.756
Total do passivo e patrimônio líquido	**60.037.101**	**59.640.346**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	7.012.096	5.679.123
Aumento/(redução) no ativo:		
Contas a receber	(327.470)	(228.799)
Créditos diversos	40.818	(40.510)
Depósitos judiciais	–	5.124
Aumento/(redução) no passivo:		
Fornecedores	90.935	2.135
Obrigações trabalhistas e tributárias	13.289	27.163
Contas a pagar	63.676	(64.188)
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	**6.893.343**	**5.380.047**
Imposto de renda e contribuição social	(795.482)	(686.537)
Fluxo de caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**6.097.860**	**4.693.510**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Distribuições de lucro	(5.987.758)	(4.686.025)
Partes relacionadas	–	(34.005)
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento	**(5.987.758)**	**(4.720.030)**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**110.103**	**(26.520)**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	191.693	218.213
No final do exercício	301.795	191.693
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**110.103**	**(26.520)**

Demonstrações do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	7.936.302	7.020.207
(-) Descontos concedidos	(110.782)	(278.789)
(-) Tributos incidentes	(273.811)	(238.206)
Receita líquida	**7.551.709**	**6.503.212**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(541.838)	(824.437)
Despesas tributárias	(3.144)	(10.737)
Resultado de equivalência patrimonial	–	–
Outras receitas e despesas	3.724	14.322
	(541.257)	**(820.852)**
Resultado operacional	**7.010.452**	**5.682.360**
Despesas financeiras	(8.325)	(4.680)
Receitas financeiras	9.969	1.442
Resultado financeiro	**1.644**	**(3.237)**
(=) Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**7.012.096**	**5.679.123**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(795.482)	(686.537)
Lucro líquido do exercício	**6.216.613**	**4.992.586**

Demonstrações do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	6.216.613	4.992.586
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**6.216.613**	**4.992.586**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**53.935.526**	**573.184**	**24.825**	**–**	**54.533.535**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	4.992.586	4.992.586
Constituição de reseva de legal	–	249.629	–	(249.629)	–
Distribuição de lucros	–	–	–	(4.686.025)	(4.686.025)
Destinação para reserva de lucros	–	–	56.931	(56.931)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**53.935.526**	**822.813**	**81.756**	**–**	**54.840.096**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	6.216.613	6.216.613
Constituição de reseva de legal	–	310.612		(310.612)	–
Distribuição de lucros			(81.756)	(5.906.001)	(5.987.758)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**53.935.526**	**1.133.425**	**–**	**–**	**55.068.951**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
(Valores expressos em Reais)

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, consistentes de 21 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado CLR Centro Logístico Raposo Tavares, localizado na Rua Cristovam de Vita nº 260, Gleba A1-A, na Fazenda Nascimento, no Bairro da Pedras, município de Vargem Grande Paulista, SP. **2. Base de preparação –** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Cláudio Kluger – Diretor
Ronaldo Pires da Silva – CRC-SP 164.536/O-7

D.C.A. Empreendimento Imobiliario – SPE S.A.

CNPJ/MF nº 23.149.253/0001-27

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. As notas explicativas completas encontram-se à disposição na sede da Companhia. São Paulo, 28 de abril de 2023. **A Administração**

Balanços patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**202.212**	**202.163**
Caixa e equivalentes de caixa	33	28
Partes relacionadas	201.969	201.969
Tributos a recuperar	210	167
Ativo não circulante	**109.993.323**	**110.021.330**
Investimentos	109.993.323	110.021.330
Total do ativo	**110.195.535**	**110.223.493**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante	**76**	**–**
Obrigações trabalhistas e tributárias	76	–
Patrimônio líquido	**110.195.459**	**110.223.493**
Capital social	31.577.302	31.577.302
Reserva de capital	75.784.698	75.784.698
Reserva legal	2.067.036	1.411.836
Reserva de lucros	766.423	1.449.657
Total do passivo e patrimônio líquido	**110.195.535**	**110.223.493**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Receitas/Despesas operacionais	2022	2021
Despesas administrativas e gerais	(5.901)	(10.372)
Despesas tributárias	(195)	(178)
Resultado de equivalência patrimonial	13.800.237	14.448.577
Outras receitas e despesas	–	–
	13.794.140	**14.438.028**
Despesas financeiras	(873)	(821)
Receitas financeiras	845	1
Resultado financeiro	**(28)**	**(820)**
(=) Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**13.794.112**	**14.437.207**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(203)	–
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	**13.793.909**	**14.437.207**

Demonstrações do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	13.793.909	14.437.207
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**13.793.909**	**14.437.207**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**31.577.302**	**75.784.698**	**689.976**	**440.024**	**–**	**108.492.000**
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	–	–	–	–	14.437.207	14.437.207
Constituição de reserva legal	–	–	721.860	–	(721.860)	–
Distribuição de lucros	–	–	–	–	(12.705.715)	(12.705.715)
Destinação para reserva de lucros	–	–	–	1.009.632	(1.009.632)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**31.577.302**	**75.784.698**	**1.411.836**	**1.449.657**	**–**	**110.223.493**
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	–	–	–	–	13.793.909	13.793.909
Constituição de reserva legal	–	–	655.200	–	(655.200)	–
Distribuição de lucros	–	–	–	(683.234)	(13.138.710)	(13.821.943)
Movimentação	–	–	–	–	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**31.577.302**	**75.784.698**	**2.067.036**	**766.423**	**–**	**110.195.459**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	13.794.112	14.437.207
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Resultado de equivalência patrimonial	(13.800.237)	(14.448.577)
Aumento/(redução) no ativo:		
Tributos a recuperar	(44)	(0)
Aumento/(redução) no passivo:		
Obrigações trabalhistas e tributárias	76	–
Fluxo de caixa gerado (consumido) nas atividades operacionais	**(6.092)**	**(11.370)**
Imposto de renda e contribuição social	(203)	–
Fluxo de caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	**(6.295)**	**(11.370)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Investimentos em coligadas e controladas	13.828.243	12.717.105
Fluxo de caixa proveniente das atividades de investimento	**13.828.243**	**12.717.105**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Distribuições de lucro	(13.821.943)	(12.705.715)
Partes relacionadas	–	(8)
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento	**(13.821.943)**	**(12.705.723)**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**5**	**13**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	28	15
No final do exercício	33	28
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**5**	**13**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Expressos em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, tendo como fator preponderante a participação como investidora nos empreendimentos de seu interesse.

2. Base de preparação – As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Cláudio Kluger – Diretor
Daniel Pereira – CRC SP 128.326/O-3

Dutra Logística Empreendimento Imobiliario S.A.

CNPJ/MF nº 41.866.850/0001-54

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. As notas explicativas completas encontram-se à disposição na sede da Companhia. São Paulo, 28 de abril de 2023. ***A Administração.***

Balanços Patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**1.215.276**	**8.135.024**
Caixa e equivalentes de caixa	1.189.225	8.129.993
Contas a receber	4.010	4.010
Tributos a recuperar	22.041	1.021
Ativo não circulante	**68.342.459**	**34.236.469**
Investimentos	68.342.459	34.236.469
Total do ativo	**69.557.735**	**42.371.493**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante	**75.705**	**24.277.792**
Obrigações trabalhistas e tributárias	7.616	1.994
Contas a pagar	68.090	24.275.798
Passivo não circulante	**71.982.918**	**19.342.483**
Obrigações com investidores – SCP	71.982.918	19.342.483
Patrimônio líquido	**(2.500.888)**	**(1.248.782)**
Capital social	10.000	10.000
Prejuízos acumulados	(2.510.888)	(1.258.782)
Total do passivo e patrimônio líquido	**69.557.735**	**42.371.493**

Demonstrações do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Prejuízo líquido do exercício	(1.252.106)	(1.258.782)
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**(1.252.106)**	**(1.258.782)**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Integralização de capital	10.000	–	10.000
Prejuízo líquido do exercício	–	(1.258.782)	(1.258.782)
Saldos em 31/12/2021	**10.000**	**(1.258.782)**	**(1.248.782)**
Prejuízo líquido do exercício	–	(1.252.106)	(1.252.106)
Saldos em 31/12/2022	**10.000**	**(2.510.888)**	**(2.500.888)**

Demonstrações do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(1.691.851)	(665.581)
Despesas tributárias	(1.837)	–
Resultado de equivalência patrimonial	155.990	(602.531)
Outras receitas e despesas	–	–
	(1.537.698)	**(1.268.112)**
Despesas financeiras	(15.434)	(1.040)
Receitas financeiras	420.339	13.645
Resultado financeiro	**404.905**	**12.605**
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**(1.132.793)**	**(1.255.508)**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(119.313)	(3.275)
Prejuízo líquido do exercício	**(1.252.106)**	**(1.258.782)**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	(1.132.793)	(1.255.508)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Resultado de equivalência patrimonial	(155.990)	602.531
Aumento/(redução) no ativo:		
Contas a receber	–	(4.010)
Tributos a recuperar	(21.020)	(1.021)
Aumento/(redução) no passivo:		
Obrigações trabalhistas e tributárias	5.622	1.994
Contas a pagar	(24.207.708)	24.275.798
Fluxo de caixa gerado (consumido) nas atividades operacionais	**(25.511.890)**	**23.619.785**
Imposto de renda e contribuição social	(119.313)	(3.275)
Fluxo de caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	**(25.631.203)**	**23.616.510**
	2022	**2021**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Investimentos em coligadas e controladas	(33.950.000)	(34.839.000)
Fluxo de caixa proveniente das atividades de investimento	(33.950.000)	(34.839.000)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	–	10.000
Obrigações com investidores – SCP	52.640.435	19.342.483
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento	**52.640.435**	**19.352.483**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(6.940.768)**	**8.129.993**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	8.129.993	–
No final do exercício	1.189.225	8.129.993
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(6.940.768)**	**8.129.993**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Valores expressos em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico o investimento e participação nos empreendimentos próprios.

2. Base de preparação – As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Cláudio Kluger – Diretor

Daniel Pereira – CRC-SP 128.326/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 28/04/2023

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**

GB Empreendimento Imobiliário – SPE S.A.

CNPJ/MF nº 34.042.574/0001-44

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. São Paulo, 28 de abril de 2023.

A Administração.

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**3.460.040**	**103.438.141**
Caixa e equivalentes de caixa	2.658.046	6.005.056
Estoque de imóveis	–	96.362.421
Partes relacionadas	685.959	686.059
Créditos diversos	20.685	383.283
Tributos a recuperar	18.253	1.321
Despesas antecipadas	77.097	–
Ativo não circulante	**179.394.209**	**–**
Investimentos	91.711	–
Propriedade para investimento	179.302.498	–
Total do ativo	**182.854.249**	**103.438.141**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante	**4.198.700**	**1.980.584**
Fornecedores	1.115.765	1.375.481
Obrigações trabalhistas e tributárias	1.030.019	221.121
Contas a pagar	1.668.934	–
Adiantamento de clientes	–	–
Partes relacionadas	383.982	383.982
Passivo não circulante	**181.335.462**	**101.903.554**
Obrigações com investidores – SCP	137.541.059	101.903.554
Permuta de imóveis	43.794.402	–
Patrimônio líquido	**(2.679.912)**	**(445.997)**
Capital social	1.000	1.000
Prejuízos acumulados	(2.680.912)	(446.997)
Total do passivo e patrimônio líquido	**182.854.249**	**103.438.141**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	437.840	–
(-) Tributos incidentes	(15.981)	–
Receita líquida	**421.858**	**–**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(3.505.055)	(107.214)
Despesas tributárias	(7.843)	(2.687)
Resultado de equivalência patrimonial	86.711	–
Outras receitas e despesas	435.783	–
	(2.990.403)	**(109.901)**
Resultado operacional	**(2.568.545)**	**(109.901)**
Despesas financeiras	(38.081)	(23.274)
Receitas financeiras	600.526	14.141
Resultado financeiro	**562.445**	**(9.133)**
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**(2.006.100)**	**(119.035)**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(227.816)	(3.394)
Prejuízo líquido do exercício	**(2.233.916)**	**(122.428)**

Demonstrações do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021	2020
Prejuízo líquido do exercício	(2.233.916)	(122.428)	(264.529)
Outros resultados abrangentes	–	–	–
Resultado abrangente do período	**(2.233.916)**	**(122.428)**	**(264.529)**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31/12/2020	**1.000**	**(324.568)**	**(323.568)**
Prejuízo líquido do exercício	–	(122.428)	(122.428)
Saldos em 31/12/2021	**1.000**	**(446.997)**	**(445.997)**
Prejuízo líquido do exercício	–	(2.233.916)	(2.233.916)
Saldos em 31/12/2022	**1.000**	**(2.680.912)**	**(2.679.912)**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**(2.006.100)**	**(119.035)**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Resultado de equivalência patrimonial	(86.711)	–
Aumento/(redução) no ativo:		
Estoque de imóveis	–	(81.008.941)
Créditos diversos	362.598	3.444.947
Tributos a recuperar	(16.932)	(1.319)
Despesas antecipadas	(77.097)	–
Aumento/(redução) no passivo:		
Fornecedores	(259.716)	253.651
Obrigações trabalhistas e tributárias	808.898	113.326
Contas a pagar	1.668.934	–
Fluxo de caixa gerado (consumido) nas atividades operacionais	**393.874**	**(77.317.370)**
Imposto de renda e contribuição social	(227.816)	(3.394)
Fluxo de caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	**166.059**	**(77.320.764)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Propriedade para investimento	(39.145.675)	–
Investimentos em coligadas e controladas	(5.000)	–
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	**(39.150.675)**	**–**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Partes relacionadas	100	–
Obrigações com investidores – SCP	35.637.505	68.768.497
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento	**35.637.605**	**68.768.497**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(3.347.010)**	**(8.552.267)**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	6.005.056	14.557.323
No final do exercício	2.658.046	6.005.056
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(3.347.010)**	**(8.552.267)**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Expressos Em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, composto por 21 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado CLIR 2 – Centro Logístico Imigrantes 2, localizado na Estrada Galvão Bueno, 3300, São Bernardo do Campo-SP. **2. Base de preparação –** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Claudio Kluger – Diretor
Daniel Pereira – CRC-SP 128.326/O-3

Itapevi Sanca Empreendimento Imobiliário – SPE S.A.

CNPJ/MF nº 19.395.629/0001-06

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que foram discutidas e revisadas pela Administração. Estas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e refletem a posição patrimonial e os resultados apurados. São Paulo, 28 de abril de 2023.

A Administração.

Balanços Patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**3.794.479**	**3.231.163**
Caixa e equivalentes de caixa	1.041.942	1.450.774
Contas a receber	1.890.951	934.689
Estoque de imóveis	821.386	821.386
Créditos diversos	212	–
Tributos a recuperar	2.132	1.657
Despesas antecipadas	37.856	22.657
Ativo não circulante	**71.418.446**	**71.418.446**
Propriedade para investimento	71.418.446	71.418.446
Total do ativo	**75.212.924**	**74.649.608**

Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Passivo circulante	**2.862.586**	**2.662.265**
Fornecedores	194.527	361.590
Obrigações trabalhistas e tributárias	346.195	290.668
Contas a pagar	886.119	574.298
Adiantamento de clientes	1.435.744	1.435.709
Passivo não circulante	**75.643**	**152.957**
Partes relacionadas	65.643	142.957
Obrigações com investidores – SCP	10.000	10.000
Patrimônio líquido	**72.274.695**	**71.834.386**
Capital social	35.864.855	35.864.855
Reserva de capital	35.553.591	35.553.591
Reserva legal	582.710	132.611
Reserva de lucros	273.539	283.330
Total do passivo e patrimônio líquido	**75.212.924**	**74.649.608**

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita com locação de imóveis	11.479.250	7.112.768
(-) Descontos concedidos	(373.338)	(216.672)
(-) Tributos incidentes	(378.146)	(235.704)
Receita líquida	**10.727.766**	**6.660.393**
Despesas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	(686.590)	(6.383.468)
Despesas tributárias	(53.302)	(37.949)
Outras receitas e despesas	139.786	4.135.694
	(600.106)	**(2.285.723)**
Resultado operacional	**10.127.660**	**4.374.670**
Despesas financeiras	(52.510)	(13.606)
Receitas financeiras	45.331	7.230
Resultado financeiro	**(7.179)**	**(6.375)**
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**10.120.481**	**4.368.294**
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.118.505)	(681.034)
Lucro líquido do exercício	**9.001.976**	**3.687.260**

Demonstrações do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	9.001.976	3.687.260
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do período	**9.001.976**	**3.687.260**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

	Notas	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**10.000**	**–**	**–**	**(1.035.045)**	**–**	**(1.025.045)**
Lucro líquido do exercício	**–**	–	–	–	–	3.687.260	3.687.260
Aumento de capital		35.854.855	–	–	–	–	35.854.855
Constituição de reserva de capital		–	35.553.591	–	–	–	35.553.591
Constituição de reserva legal		–	–	132.611	–	(132.611)	–
Distribuição de lucros		–	–	–	–	(2.236.275)	(2.236.275)
Destinação para reserva de lucros		–	–	–	1.318.374	(1.318.374)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**35.864.855**	**35.553.591**	**132.611**	**283.330**	**–**	**71.834.386**
Lucro líquido do exercício	**–**	–	–	–	–	9.001.976	9.001.976
Constituição de reserva legal		–	–	450.099		(450.099)	–
Distribuição de lucros		–	–		(9.790)	(8.551.877)	(8.561.667)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**35.864.855**	**35.553.591**	**582.710**	**273.539**	**–**	**72.274.695**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Atividades operacionais	2022	2021
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	10.120.481	4.368.294
Aumento/(redução) no ativo:		
Contas a receber	(956.262)	(534.744)
Estoque de imóveis	–	68.506.464
Créditos diversos	(212)	–
Tributos a recuperar	(475)	–
Despesas antecipadas	(15.198)	1.626
Aumento/(redução) no passivo:		
Fornecedores	(167.063)	274.744
Obrigações trabalhistas e tributárias	55.527	237.358
Contas a pagar	311.821	360.570
Adiantamento de clientes	36	(4.824.271)
Fluxo de caixa gerado (consumido) nas atividades operacionais	**9.348.653**	**68.390.040**
Imposto de renda e contribuição social	(1.118.505)	(681.034)
Fluxo de caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	**8.230.148**	**67.709.006**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	–	(10.000)
Distribuição de lucros	(8.561.667)	(2.236.275)
Partes relacionadas	(77.313)	(548.000)
Obrigações com investidores – SCP	–	(63.672.193)
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento	**(8.638.981)**	**(66.466.468)**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(408.832)**	**1.242.538**
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	1.450.774	208.236
No final do exercício	1.041.942	1.450.774
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(408.832)**	**1.242.538**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras *(Expressos em Reais)*

1. Contexto Operacional – A companhia é uma sociedade de capital fechado, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1336, Conj. 41 e 42, na cidade de São Paulo, SP e tem por objetivo e propósito específico a locação e administração de bens próprios, composto por 21 unidades autônomas "galpões" do condomínio denominado Itapevi Sanca Empreendimento Imobiliário SPE S/A, localizado na Avenida Portugal, 46, Itapevi-SP. **2. Base de preparação –** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as normas e definições do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e autorizada pela Administração em 28 de abril de 2023.

Claudio Kluger – Diretor
Daniel Pereira – CRC-SP 128.326/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

MBR Participações S.A.

CNPJ nº 33.363.225/0001-61

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2022 à 31/12/2022. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se a sua disposição na sede da empresa.

São Bernardo do Campo, 31/12/2022

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 1º de janeiro de 2022 à 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais)

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Ativo	2022	2021
Circulante	**2.421.857**	**2.423.507**
Caixa e equivalentes de caixa	2.343	11.013
Outras contas	2.419.513	2.412.494
Não circulante	**209.767**	**-**
Imobilizado	209.767	-
Total do ativo	**2.631.623**	**2.423.507**
Passivo + patrimônio líquido		
Circulante	**515.430**	**625.876**
Impostos e contribuições	8.974	8.067
Contas a pagar	506.456	617.809
Não circulante	**-**	**-**
Patrimonio líquido	**2.116.193**	**1.797.631**
Capital social	1.881.669	1.881.669
Resultados acumulados	234.524	(84.038)
Total do passivo + PL	**2.631.623**	**2.423.507**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	2022	2021
Receita operacional líquida	424.102	137.171
(-) Custos operacionais	(61.080)	(186.798)
Lucro operacional bruto	**363.022**	**(49.627)**
(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(6.661)	(15.448)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	**356.361**	**(65.075)**
Receitas financeiras	-	88
(-) Despesas financeiras	(4.004)	(6.694)
Prejuízo antes da provisão para o IRPJ e CSLL	**352.357**	**(71.681)**
(-) IRPJ e CSLL	(33.795)	(10.933)
Prejuízo do exercício	**318.562**	**(82.614)**

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital social	Reserva de Lucros	Total
Saldos em 31/12/2020	**1.500**	**(1.424)**	**76**
Aumento de Capital	1.880.169	-	1.880.169
Lucro do exercício	-	(82.614)	(82.614)
Saldos em 31/12/2021	**1.881.669**	**(84.038)**	**1.797.631**
Lucro do exercício	-	318.562	318.562
Saldos em 31/12/2022	**1.881.669**	**234.524**	**2.116.193**

NOTAS EXPLICATIVAS

1) Do contexto: A MBR Participações S.A., sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Bernardo do Campo/SP, tendo como objeto social principal Atividades de Aluguel de imóveis próprios, holdings de instituições não-financeiras e compra e venda de imóveis próprios com início de atividades em 15/04/2019.

2) Das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as boas práticas e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Total dos fluxos de caixa das atividades operac.	319.230	(2.485.932)
Total dos fluxos de caixa das atividades de investimentos	-	-
Total dos fluxos de caixa das atividades de financ.	(327.900)	2.491.919
Aumento (redução) do caixa e equiv. de caixa	**(8.670)**	**5.987**
Caixa e equivalente de caixa no início do período	11.013	5.026
Caixa e equivalente de caixa no final do período	2.343	11.013
Variação das contas caixa/bancos/equivalentes	**(8.670)**	**5.987**

Milena Braga Romano
Diretora Presidente

Anderson Paulo Bella da Silva
Vice-Presidente

Assis Martins Moreira
Contador - CRC nº 1SP259100/O-4

Ubus Tecnologia S.A.

CNPJ nº 29.320.965/0001-43

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2022 à 31/12/2022. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se a sua disposição na sede da empresa.

São Bernardo do Campo, 31/12/2022

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 1º de janeiro de 2022 à 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais)

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Ativo	2022	2021
Circulante	**97.680**	**17.078**
Caixa e equivalentes de caixa	21.532	9.133
Contas a receber	76.148	7.945
Não circulante	**65.072**	**98.597**
Imobilizado	11.834	17.121
Intangível	53.238	81.476
Total do ativo	**162.752**	**115.675**
Passivo + patrimônio líquido		
Circulante	**7.246.294**	**6.558.693**
Impostos e contribuições	114.879	210.629
Contas a pagar	7.131.415	6.348.064
Não circulante	**-**	**113.383**
Impostos e contribuições	-	113.383
Patrimonio líquido	**(7.083.542)**	**(6.556.401)**
Capital social	1.500	1.500
Prejuízos acumulados	(7.085.042)	(6.557.901)
Total do passivo + PL	**162.752**	**115.675**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	2022	2021
Receita operacional líquida	113.678	52.483
(-) Custos operacionais	(551.416)	(1.496.914)
Lucro operacional bruto	**(437.738)**	**(1.444.431)**
(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(25.304)	(66.507)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	**(463.042)**	**(1.510.938)**
Receitas financeiras	201	2
(-) Despesas financeiras	(54.999)	(19.112)
Prejuízo antes da provisão para o IRPJ e CSLL	**(517.840)**	**(1.530.048)**
(-) IRPJ e CSLL	(9.301)	(4.274)
Prejuízo do exercício	**(527.141)**	**(1.534.322)**

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital social	Prej. Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2020	**1.500**	**(5.023.578)**	**(5.022.078)**
Lucro do exercício	-	(1.534.323)	(1.534.323)
Saldos em 31/12/2021	**1.500**	**(6.557.901)**	**(6.556.401)**
Lucro do exercício	-	(527.141)	(527.141)
Saldos em 31/12/2022	**1.500**	**(7.085.042)**	**(7.083.542)**

NOTAS EXPLICATIVAS

1) Do contexto: A Ubus Tecnologia S.A, sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Bernardo do Campo/SP, tendo como objeto social principal Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários com início de atividades em 26/12/2017. **2) Das demonstrações contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as boas práticas e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Total dos fluxos de caixa das atividades operacionais	(825.301)	(1.398.021)
Total dos fluxos de caixa das atividades de investimentos	-	(989)
Total dos fluxos de caixa das atividades de financiam.	837.700	1.381.212
Aumento (redução) do caixa e equiv. de caixa	**12.399**	**(17.798)**
Caixa e equivalente de caixa no início do período	9.133	26.931
Caixa e equivalente de caixa no final do período	21.532	9.133
Variação das contas caixa/bancos/equivalentes	**12.399**	**(17.798)**

Jose Romano Netto
Diretor Presidente

Anderson Paulo Bella da Silva
Vice-Presidente

Assis Martins Moreira
CRC nº 1SP259100/O-4

GPA Empreendimentos e Participações RR S.A

CNPJ nº 29.044.163/0001-58

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2022 à 31/12/2022. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se a sua disposição na sede da empresa.

São Bernardo do Campo, 31/12/2022

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 1º de janeiro de 2022 à 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Reais)

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Ativo	2022	2021
Circulante	**1.524.760**	**701.124**
Caixa e equivalentes de caixa	513	524
Contas a receber	1.524.247	700.600
Não circulante	**3.158.893**	**1.872.403**
Investimentos	3.158.893	1.872.403
Total do ativo	**4.683.653**	**2.573.527**
Passivo + patrimônio líquido		
Circulante	**2.208.379**	**2.802.580**
Impostos e contribuições	866	2.706
Contas a pagar	2.207.513	2.799.874
Não circulante	**-**	**-**
Patrimonio líquido	**2.475.274**	**(229.053)**
Capital social	1.498.860	1.500
Resultados acumulados	976.414	(230.553)
Total do passivo + PL	**4.683.653**	**2.573.527**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	2022	2021
Receita operacional líquida		
(-) Custos operacionais	(34.906)	(31.680)
Lucro operacional bruto	**(34.906)**	**(31.680)**
(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	472.227	(268.468)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	**437.321**	**(300.148)**
Receitas financeiras	-	1
(-) Despesas financeiras	(1.582)	(1.344)
Prejuízo antes da provisão para o IRPJ e CSLL	**435.739**	**(301.491)**
(-) IRPJ e CSLL	-	-
Prejuízo do exercício	**435.739**	**(301.491)**

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital social	Reserva de Lucros	Total
Saldos em 31/12/2020	**1.500**	**70.938**	**72.438**
Lucro do exercício	-	469.737	469.737
Saldos em 31/12/2021	**1.500**	**540.675**	**542.175**
Aumento de Capital Social	1.497.360	-	1.497.360
Lucro do exercício	-	435.739	435.739
Saldos em 31/12/2022	**1.498.860**	**976.414**	**2.475.274**

NOTAS EXPLICATIVAS

1) Do contexto: A GPA Empreendimentos e Participações RR S.A, sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Bernardo do Campo/SP, tendo como objeto social principal Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários com início de atividades em 10/11/2017.

2) Das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as boas práticas e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Total dos fluxos de caixa das atividades operacionais	(673.723)	29.142
Total dos fluxos de caixa das ativid. de investimentos	1.497.360	-
Total dos fluxos de caixa das ativid. de financiam.	(823.647)	5.537.842
Aumento (redução) do caixa e equiv. de caixa	**(10)**	**5.566.984**
Caixa e equivalente de caixa no início do período	523	353.699
Caixa e equivalente de caixa no final do período	513	5.920.683
Variação das contas caixa/bancos/equivalentes	**(10)**	**5.566.984**

Anderson Paulo Bella da Silva
Diretor Presidente

Vania Lima da Silva
Vice-Presidente

Assis Martins Moreira
CRC nº 1SP259100/O-4

ARA Empreendimentos e Participações S.A.

CNPJ/MF nº 21.286.866/0001-80

Balanços Patrimoniais 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Notas**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	283	301	4.255	7.697
Contas a receber	5	–	–	53.878	28.430
Estoques	6	–	–	11.299	1.810
Tributos a recuperar	–	–	–	630	464
Contas a receber com partes relacionadas	7	10.210	–	–	–
Créditos diversos	8	919	868	2.673	1.382
Total do ativo circulante		**11.412**	**1.169**	**72.735**	**39.783**
Não circulante					
Contas a receber	5	–	–	1.347	2.323
Créditos diversos	8	2.326	2.808	2.326	2.808
Depósitos judiciais	15	2	–	128	96
		2.328	**2.808**	**3.801**	**5.227**
Investimentos	9	50.160	35.428	–	–
Imobilizado	10	2.478	591	5.393	3.146
Intangível	11	8	30	917	721
		52.646	**36.049**	**6.310**	**3.867**
Total do ativo não circulante		**54.974**	**38.857**	**10.111**	**9.094**
Total do ativo		**66.386**	**40.026**	**82.846**	**48.877**

		Controladora		Consolidado	
Passivo e patrimônio líquido	**Notas**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante					
Fornecedores	12	82	9	6.756	2.906
Obrigações trabalhistas e tributárias	13	135	130	9.408	5.445
Contas a pagar	–	165	33	510	65
Adiantamento de clientes	–	–	–	135	642
Provisão para perda de investimento	9	–	68	–	–
Total do passivo circulante		**382**	**240**	**16.809**	**9.058**
Provisão para demandas judiciais	15	–	–	33	33
Total do passivo não circulante		**–**	**–**	**33**	**33**
Capital social	16	30	30	30	30
Reserva legal	16	6	–	6	–
Reserva de lucros	16	65.968	39.756	65.968	39.756
Total do patrimônio líquido		**66.004**	**39.786**	**66.004**	**39.786**
Total do passivo e patrimônio líquido		**66.386**	**40.026**	**82.846**	**48.877**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

Demonstrações do Resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Receita operacional líquida	17	–	–	197.008	131.666
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	18	–	–	(43.840)	(18.554)
Lucro bruto		**–**	**–**	**153.168**	**113.112**
Despesas/receitas operacionais:					
Despesas gerais, administrativas e comerciais	19	(4.678)	(2.608)	(42.645)	(35.633)
Outras receitas e despesas operacionais	–	615	24	(1.971)	(2.007)
		(4.063)	**(2.584)**	**(44.616)**	**(37.640)**
Lucro/ (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		**(4.063)**	**(2.584)**	**108.552**	**75.472**
Despesas financeiras	20	(21)	(6)	(1.206)	(1.417)
Receitas financeiras	20	189	147	1.547	666
		168	**141**	**341**	**(751)**
Lucro/ (prejuízo) antes das participações societárias		**(3.895)**	**(2.443)**	**108.893**	**74.721**
Resultado de equivalência patrimonial	9	93.451	63.966	–	–
Lucro antes das provisões tributárias		**89.556**	**61.523**	**108.893**	**74.721**
Imposto de renda e contribuição social	14	(152)	(66)	(19.489)	(13.264)
Lucro líquido do exercício		**89.404**	**61.457**	**89.404**	**61.457**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

Demonstrações do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Lucro líquido do exercício	**89.404**	**61.457**	**89.404**	**61.457**
(+) Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Resultado abrangente do exercício	**89.404**	**61.457**	**89.404**	**61.457**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Nota	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**30**	**–**	**53.757**	**53.787**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	61.457	**61.457**
Distribuição de lucros	16	–	–	(75.458)	**(75.458)**
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**30**	**–**	**39.756**	**39.786**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	89.404	**89.404**
Distribuição de lucros	16	–	–	(63.186)	**(63.186)**
Transferência para reserva legal	16	–	6	(6)	**–**
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**30**	**6**	**65.968**	**66.004**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
Fluxo de caixa das atividades operacionais	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	89.556	61.523	108.893	74.721
Ajuste de itens sem desembolso de caixa para conciliação do resultado à geração de caixa pelas atividades operacionais				
Depreciação	208	223	556	486
Amortização	22	22	223	125
Custo líquido na baixa de ativo imobilizado	194	–	197	278
Provisão (reversão) da perda estimada com crédito de liquidação duvidosa	–	–	148	855
Resultado de equivalência patrimonial	(93.451)	(63.966)	–	–
Custo líquido na alienação de participação em investida	–	–	–	–
Juros sobre alienação da investida	–	–	–	–
Ganho por distribuição desproporcional de lucros	–	–	–	–
Baixa de saldo de participação de não controladores e outras	–	–		
Outras movimentações	(34)	59	–	–
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	–	–	(24.619)	12.167
Estoques	–	–	(9.489)	1.364
Tributos a recuperar	–	34	(165)	180
Créditos diversos	431	228	(810)	(125)
Depósitos judiciais	(2)	–	(32)	(9)
Fornecedores	72	9	3.850	(366)
Obrigações trabalhistas e tributárias	8	15	1.295	392
Contas a pagar	133	2	445	(16)
Adiantamento de clientes	–	–	(507)	435
Imposto de renda e contribuição social pagos	(155)	(45)	(16.821)	(13.304)
Fluxo de caixa líquido originado das (aplicado nas) atividades operacionais	**(3.018)**	**(1.896)**	**63.164**	**77.183**
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Contas a receber de Partes relacionadas	–	–	–	–
Lucros distribuídos	(63.186)	(75.458)	(63.186)	(75.458)
Aquisição de imobilizado	(2.289)	(11)	(3.000)	(668)
Aquisição de intangível	–	–	(420)	(555)
Lucros recebidos de controladas	83.585	72.300	–	–
Aporte de capital em investidas	(900)	(100)	–	–
Alienação de participação em investida – recebimento	–	–	–	–
Empréstimos concedidos à parte relacionadas	(10.210)	–	–	–
Adiantamento para futuro aumento de Capital (AFAC)	(4.000)	–	–	–
Restituição de redução de capital em investida	–	5.100	–	–
Fluxo de caixa originado das (aplicado nas) atividades de investimento	**3.000**	**1.831**	**(66.606)**	**(76.681)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	–	–	–	–
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	**–**	**–**	**–**	**–**
Aumento/ (redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(18)**	**(65)**	**(3.442)**	**502**
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	301	366	7.697	7.195
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	283	301	4.255	7.697
Aumento/ (redução) de caixa e equivalentes de caixa	**(18)**	**(65)**	**(3.442)**	**502**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Informações sobre a companhia e contexto operacional – 1.1. Informações sobre a controladora: A **ARA Empreendimentos e Participações SA. ("Companhia" ou "Controladora")** é uma sociedade limitada, constituída em 24 de outubro de 2014, com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. Foi criada para atuar como holding e administradora das empresas (controladas) responsáveis pela produção, desenvolvimento, modelagem e comercialização dos calçados, bolsas, acessórios e vestuário da marca "Santa Lolla". A marca "Santa Lolla" está presente no mercado nacional a mais de 16 anos e tem seu foco direcionado ao atendimento das demandas do público feminino de todas as idades. Com um portfólio de mais de 7.000 itens e com 5 novas coleções a cada ano, busca atender a demanda crescente deste mercado, atentando-se para as novidades e tendências nacionais e internacionais da moda, com produtos autênticos com grande aceitação e penetração no mercado. Em 31 de dezembro de 2022, a marca "Santa Lolla" atingiu a marca 280 (240 em 2021) franquias, distribuídas em todo o território nacional e internacional, 2.255 (2.200 em 2021) pontos de vendas em lojas multimarcas e uma loja própria ("Concep Store") localizada em uma das principais ruas de comércio da Cidade de São Paulo ("Oscar Freire"), além de ter uma forte atuação por meio do e-commerce.

1.2. Informações sobre as empresas controladas

Empresa	Participação	Principais atividades
Stella Franquias	100%	Administração e expansão das franquias, vendas, licenciamento de marcas.
RVF Franquias	100%	Licenciamento de marcas e representação comercial por conta de terceiros.
SKO Comércio, Importação e Exportação de Calçados, Bolsas e Acessórios	100%	Importação e exportação de calçados, bolsas, acessórios e artigos de vestuário em geral. Representantes comerciais e agentes do comércio de têxteis, calçados e artigos de viagem.
Verden Comércio de Calçados	100%	Comércio varejista de calçados, bolsas, cintos, artigos de vestuários, bijuterias e congêneres.
Tror Assessoria em Marketing	100%	Assessoria em marketing, produção de filmes em estúdio cinematográficos ou qualquer outra plataforma que tenha como finalidade a publicidade dos produtos e da marca.
Alle Franquias Ltda	100%	Exploração do ramo de franquias, venda e licenciamento de marcas e comércio varejista de calcados.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras – 2.1. Declaração de conformidade e aprovação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (Resolução CFC nº 1.255/09, NBC TG 1000 (R1)). As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, da **ARA Empreendimentos e Participações SA.** do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas para emissão pela diretoria da Companhia em 28 de abril de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data. **2.2. Base de apresentação:** As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia e suas controladas revisam suas estimativas e premissas anualmente. **2.3. Moeda funcional:** As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, são apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas. **2.4. Mensuração do valor:** O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios, utilizando o custo histórico para sua mensuração. **2.5. Continuidade operacional:** A Administração avaliou a capacidade da Companhia e suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Não existe incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando, devendo ser destacado: • A existência de caixa e equivalentes de caixa e limite de crédito que podem ser usados em caso de recessão; • Situação de liquidez confortável e rigorosamente acompanhada por seus gestores; • Baixa exposição a volatidade cambial. Assim, estas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. **3. Políticas contábeis** – As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, estão definidas a seguir: **3.1. Base de consolidação:** As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição ou constituição, sendo a primeira a data na qual a Controladora obtém controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as operações da Controladora e das seguintes sociedades controladas:

	% de Participação	
Investidas consideradas no processo de consolidação	**2022**	**2021**
Stella Franquias Ltda.	100%	100%
RVF Franquias Ltda.	100%	100%
SKO Comércio, Importação e Exportação de Calçados Ltda.	100%	100%
Verden Comércio de Calçados Ltda.	100%	100%
Tror Assessoria em Marketing Ltda.	100%	100%
Alle Franquias Ltda.	100%	100%

Os principais procedimentos adotados no processo de consolidação foram: (i) eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas; (ii) eliminação das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas controladas e do saldo de investimentos da controladora. Não há segregação da participação de minoritários; e (iii) eliminação dos saldos de despesas e receitas, bem como de lucros não realizados, quando aplicável, decorrentes de transações entre as empresas. Foram utilizadas as demonstrações financeiras encerradas na mesma data-base, ou seja, 31 de dezembro de 2022. **3.2. Reconhecimento de receita:** O resultado das operações é apurado de acordo com o princípio da competência. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e suas controladas, e quando possa ser mensurada de forma confiável, o que geralmente ocorre na sua entrega. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre as vendas. **a. Venda de produtos:** A receita de venda de produtos é reconhecida quando o controle da propriedade dos produtos é transferido; **b. Receita de royalties:** A receita de royalties é reconhecida pelo regime de competência conforme a essência dos contratos aplicáveis; **c. Receita de juros:** Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado. **3.3. Caixa e equivalentes de caixa:** O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia e suas controladas consideram equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, como por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. **3.4. Contas a receber:** As contas a receber de clientes representam os valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades do Grupo e estão apresentadas a valores de custo amortizado. Caso o prazo de recebimento seja equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às perdas esperadas na realização dos créditos e teve como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência. **3.5. Estoques:** Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. São avaliados ao custo médio de aquisição, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem, impostos não recuperáveis e outros custos incorridos para trazê-los às suas localizações e condições existentes. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. **3.6. Investimentos em controladas:** Os investimentos da Companhia em suas controladas são avaliados com base no método da equivalência patrimonial para fins de demonstrações financeiras da controladora. Com base no método da equivalência patrimonial, os investimentos nas controladas são contabilizados no balanço patrimonial da controladora ao custo, adicionados das mudanças após a aquisição das participações societárias nas controladas. As participações societárias nas controladas são apresentadas na demonstração do resultado da controladora como equivalência patrimonial, representando o lucro líquido atribuível aos quotistas das controladas. Após a aplicação do método da equivalência patrimonial para fins de demonstrações financeiras da controladora, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre os investimentos em suas controladas. As demonstrações financeiras das controladas são elaboradas para o mesmo período de divulgação que a Companhia. **3.7. Imobilizado:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*), quando aplicável. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado do exercício. Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos sejam auferidos pela Companhia e suas controladas. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. A depreciação é calculada com base no método linear ao longo da vida útil estimada dos ativos, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 10. **3.8. Intangível:** Referem-se substancialmente a licenças de softwares, que são capitalizadas com base nos custos incorridos para sua aquisição. Esses custos são amortizados durante 05 (cinco) anos, compatível com a vida útil estimada dos softwares. Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. **3.9. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiro:** A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. A Companhia e suas controladas avaliam periodicamente o efeito desse procedimento nas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, reconhecendo os ajustes necessários quando da ocorrência de indícios. **3.10. Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência de exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais. A Companhia e suas controladas avaliam periodicamente o efeito deste procedimento e no exercício de 2022 não transacionou operações de longo prazo (e tampouco relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. **3.11. Provisões:** Provisões são reconhecidas quando a Companhia e suas controladas tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado. **Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** A Companhia e suas controladas são parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **3.12. Impostos e contribuições: 3.12.1. Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – corrente:** A Companhia optou pelo regime de lucro presumido, onde a base de cálculo do IRPJ e da CSLL é calculada à razão de 32% sobre a receita bruta proveniente da prestação de serviço, 8% e 12%, respectivamente, sobre as receitas auferidas na venda de produtos e 100% das receitas financeiras, sobre as quais se aplicam as alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% para lucros superiores a R$ 240.000 anuais para o imposto de renda, e de 9% para a contribuição social. Conforme facultado pela legislação tributária, algumas controladas optaram pelo Lucro Real onde o Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R$ 240.000 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, são consideradas para apuração do lucro tributável corrente. **3.12.2. Imposto sobre vendas:** As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes principais impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas: • Programa de Integração Social (PIS): alíquotas de 1,65% e 0,65%; • Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS): alíquota de 7,6% e 3,0%; • Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS), alíquota média de 12%; • Imposto Sobre Serviço de qualquer natureza (ISS): alíquota de 5%. Esses encargos são apresentados como deduções das receitas na demonstração do resultado. **3.13. Classificação circulante e não circulante:** A Companhia e suas controladas apresentam ativos e passivos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: • Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal; • For mantido principalmente para negociação; • Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; • Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando a sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação. Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado no circulante quando: • Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal; • For mantido principalmente para negociação; • Se espera realiza-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; • Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação. Todos os demais passivos são classificados como não circulantes. Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante. **3.14. Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa, individual e consolidado, foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotas no Brasil aplicáveis as pequenas e médias empresas. **3.15. Instrumentos financeiros: Reconhecimento inicial e mensuração:** Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos financeiros não contabilizados ao valor justo por meio do resultado do exercício. Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia e suas controladas são: caixa e equivalentes de caixa e contas a receber. Esses ativos foram classificados nas categorias de custo amortizado e ativos financeiros a valor justo por meio de resultado, respectivamente. O principal passivo financeiro reconhecido pela Companhia e suas controladas é o contas a pagar a fornecedores, que foi classificado na categoria de custos amortizados. **Mensuração subsequente:** A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros ocorre a cada data do balanço de acordo com a sua classificação, sendo os ativos e passivos financeiros da Companhia e suas controladas classificados nas seguintes categorias: **a) Ativos financeiros a valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes se ambas as seguintes condições forem atendidas: **i)** O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e **ii)** Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. **b) Ativos e passivos financeiros a custo amortizado:** O ativo financeiro ou passivo financeiro deve ser mensurado ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: **i)** O ativo financeiro ou passivo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter instrumentos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e **ii)** Os termos contratuais do ativo financeiro ou passivo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. **c) Ativos e passivos financeiros a valor justo por meio do resultado:** O ativo financeiro e passivo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio do resultado, a menos que seja mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. **3.16. Informações por segmento:** Em função da concentração de suas atividades no desenvolvimento e na comercialização de calçados femininos, bolsas e acessórios a Companhia e suas controladas estão organizadas em uma única unidade de negócio. Os produtos estão representados pela marca "Santa Lolla" e, embora sejam comercializados por meio de diferentes canais de distribuição, não são controlados e gerenciados pela Administração como segmentos independentes, sendo os resultados acompanhados, monitorados e avaliados de forma integrada.

4. Caixa e equivalentes de caixa	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Caixa	–	–	9	7
Bancos conta movimento	274	146	274	146
Aplicações financeiras	9	155	3.972	7.544
	283	**301**	**4.255**	**7.697**

As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), com remunerações próximas dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDIs). As aplicações podem ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo da remuneração apropriada.

5. Contas a receber	Consolidado	
	2022	**2021**
Royalties e comissões	53.593	25.522
Acordos e renegociações	–	2.605
Operadora de crédito	3.072	4.214
	56.665	**32.341**
(-) Provisão para créditos com liquidação duvidosa	(1.440)	(1.588)
	55.225	**30.753**
Ativo circulante	53.878	28.430
Ativo não circulante	1.347	2.323
	55.225	**30.753**

5.1. Entendimento das operações: a) Royalties e comissões: Os valores a receber vinculados as operações de vendas diretas, comissões e royalties são concentradas nessa conta; **b) Acordos e renegociações:** Negociações realizadas entre a Companhia, suas controladas e franqueados acerca de valores vencidos que foram renegociados e um novo fluxo financeiro foi formalizado; **c) Operadora de crédito:** Os saldos da rubrica "operadora de crédito" contemplam vendas para o varejo intermediadas por empresas que atuam nesse segmento de mercado. Nesse tipo de operação, os clientes pagam à essas operadoras que posteriormente repassam os valores à Companhia quando os produtos são efetivamente entregues. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía créditos que montavam R$3.072. **5.2. Composição do contas a receber por intervalo de vencimento:** As políticas de vendas para os clientes estão subordinadas às políticas de crédito fixadas por sua administração e visam minimizar eventuais problemas decorrentes na inadimplência de seus clientes. A composição de contas a receber por vencimento é a seguinte:

continua ...

... continuação

ARA Empreendimentos e Participações S.A.

	Consolidado	
	2022	2021
A vencer	45.895	27.528
Vencidos até 30 dias	2.870	960
Vencidos de 31 a 90 dias	3.453	539
Vencidos de 91 a 180 dias	3.007	228
Vencidos acima de 180 dias	1.440	3.086
	56.665	**32.341**

5.3. Provisão para créditos com liquidação duvidosa: A Companhia e suas controladas analisam periodicamente os títulos que compõem sua carteira de recebíveis, adotando o procedimento de calcular a Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD) para os títulos vencidos há mais de 180 dias e que não estejam em processo de negociação ou acordo vinculado as extensões de prazo de pagamento, além de avaliar outros indicativos que impliquem em sua realização. A movimentação das provisões para perdas encontra-se demonstrada a seguir:

	Consolidado	
Descrição	2022	2021
Saldo inicial	(1.588)	(733)
Complemento/(Reversão) de PCLD	148	(855)
Saldo final	**(1.440)**	**(1.588)**

6. Estoques

	Consolidado	
	2022	2021
Mercadoria para revenda **(a)**	11.182	1.790
Estoques em poder de terceiros	117	20
	11.299	**1.810**

(a) As mercadorias para revendas são compostas, principalmente, de calçados e bolsas para formação de estoques estratégicos para reposição imediata aos franquiados, venda nas lojas próprias e rápido atendimento ao e-commerce. **7. Transações com partes relacionadas – 7.1. Remuneração da Administração:** No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a remuneração total paga aos administradores e reconhecidas na demonstração do resultado individual e consolidado foi de R$67 e R$140. A Companhia e suas controladas não concedem benefícios pós-emprego, benefício de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo para os membros da Administração e seus empregados. **7.2. Contas a receber de partes relacionadas:** Referem-se às operações de empréstimos em forma de mútuo com vencimento no exercício social seguinte (ativo circulante), celebrados entre a Companhia e suas partes relacionadas, tendo por objetivo suprir recursos para a manutenção das atividades operacionais. Referidas operações não são remuneradas, conforme mutuado entre as partes. Sua composição é conforme segue:

	Controladora	
Descrição	2022	2021
SKO Comércio, Importação e Exportação de Calçados, Bolsas e Acessórios	10.000	–
Verden Comércio de Calçados	210	–
Saldo final	**10.210**	**–**

8. Créditos diversos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Alienação de investimento – "ZOT"	3.051	3.658	2.966	3.658
Adiantamento a fornecedores	69	14	1.485	512
Outros créditos	125	4	548	20
	3.245	**3.676**	**4.999**	**4.190**
Circulante	919	868	2.673	1.382
Não circulante	2.326	2.808	2.326	2.808
	3.245	**3.676**	**4.999**	**4.190**

8.1. Alienação de investimento – "ZOT" Em 30 de junho de 2019 a Companhia alienou a totalidade de sua participação na controlada "ZOT Alliance Importação e Exportação Ltda." apurando o seguinte resultado na operação:

Descrição	**R$**
Valor total da venda	4.312
(-) Custo do investimento	4.783
Prejuízo auferido na alienação da controlada	**(471)**

O contrato celebrado entre as partes estabelece que o fluxo de recebimento dessa operação ocorrerá em 47 parcelas mensais, não lineares, conforme resumido a seguir:

Descrição	**R$**
Valor total da venda	4.312
(+) Juros incorridos na operação	225
(-) Recebimentos durante os exercícios de 2019 a 2021	(879)
(-) Recebimentos durante o exercício de 2022	(692)
Saldo a receber em 31/12/2022	**2.966**
Ativo circulante	600
Ativo não circulante	2.366
	2.966

9. Investimentos – 9.1. Composição dos investimentos:

Investimentos avaliados pelo método de equivalência patrimonial	**% – Participação**	Controladora 2022	Controladora 2021
Stella Franquias Ltda	100	21.031	14.616
RVF Franquias Ltda.	100	9.731	8.361
SKO Comércio, Impo. E Export. de Calçados Ltda.	100	7.666	3.568
Tror Assessoria em Marketing Ltda.	100	3.453	2.986
Verden Comércio de Calçados Ltda.	100	7.742	5.897
Alle Franquias Ltda	100	537	–
		50.160	**35.428**
Provisão para perda em investimentos (passivo)			
Alle Franquias Ltda.	100	–	(68)
		50.160	**35.360**

9.2. Movimentação dos investimentos – Controladora

	Stella Franquias	RVF Franquias	SKO Comércio	Verden Comércio	Tror Assessoria	Alle Franquias	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**8.135**	**22.246**	**9.390**	**6.915**	**2.067**	**–**	**48.753**
(+) Constituição de capital social	–	–	–	–	–	100	**100**
(+/-) Resultado de equivalência patrimonial	25.381	39.515	(662)	(1.018)	918	(168)	**63.966**
(-) Distribuição de lucros	(18.900)	(53.400)	–	–	–	–	**(72.300)**
(-) Redução de capital	–	–	(5.100)	–	–	–	**(5.100)**
(-) Outras movimentações	–	–	(60)	–	1	–	**(59)**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**14.616**	**8.361**	**3.568**	**5.897**	**2.986**	**(68)**	**35.360**
(+) Aumento de capital social	–	–	–	–	–	900	**900**
(+/-) Resultado de equivalência patrimonial	52.656	38.714	4.043	(1.134)	467	(1.295)	**93.451**
(-) Distribuição de lucros	(46.241)	(37.344)	–	–	–	–	**(83.585)**
(-) Outras movimentações	–	–	55	(21)	–	–	**34**
(+) Adiantamento para futuro aumento de capital	–	–	–	3.000	–	1.000	**4.000**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**21.031**	**9.731**	**7.666**	**7.742**	**3.453**	**537**	**50.160**

10. Imobilizado

	% – Taxa anual de depreciação	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Equipamentos para processamento de dados	20	18	10	**1.237**	674
Equipamentos telefônicos e acessórios	20	–	–	17	3
Imóveis	4	–	–	934	934
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	4	2.214	–	**2.270**	–
Instalações	10	6	–	155	149
Máquinas e equipamentos	10	11	11	464	439
Móveis e utensílios	10	53	1	1.081	964
Veículos	20	384	1.101	674	1.101
		2.686	**1.123**	**6.832**	**4.264**
(-) Depreciações acumuladas		(208)	(532)	(1.440)	(1.118)
		2.478	**591**	**5.392**	**3.146**

10.1. Movimentação do imobilizado

									Controladora
	2020	Adição	Baixa (a)	Depreciação	2021	Adição	Baixa (a)	Depreciação	2022
Equipamentos para processamento de dados	**4**	–	–	(2)	**2**	16	–	(10)	**8**
Instalações	**–**	–	–	–	**–**	6	–	(1)	**5**
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	**–**	–	–	–	**–**	2.214		(30)	**2.184**
Máquinas e equipamentos	**–**	11	–	–	**11**	–	–	(1)	**10**
Móveis e utensílios	**–**	–	–	–	**–**	53	–	(1)	**52**
Veículos	**799**	–	–	(221)	**578**	–	(194)	(165)	**219**
	803	**11**	**–**	**(223)**	**591**	**2.289**	**(194)**	**(208)**	**2.478**

									Consolidado
	2020	Adição	Baixa	Depreciação	2021	Adição	Baixa	Depreciação	2022
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**2.271**	**–**	**(30)**	**2.241**
Equipamentos para processamento de dados	**205**	321	–	(81)	**445**	566	(3)	(164)	**844**
Equipamentos telefônicos e acessórios	**2**	–	–	(1)	**1**	15	–	(1)	**15**
Imóveis	**922**	–	–	(38)	**884**	–	–	–	**884**
Instalações	**105**	–	–	(15)	**90**	6	–	(16)	**80**
Máquinas e equipamentos	**354**	292	(278)	(42)	**326**	25	–	(43)	**308**
Móveis e utensílios	**858**	55	–	(91)	**822**	117	–	(135)	**804**
Veículos	**798**	–	–	(220)	**578**	–	(194)	(167)	**217**
	3.244	**668**	**(278)**	**(488)**	**3.146**	**3.000**	**(197)**	**(556)**	**5.393**

(a) Custo líquido de depreciação.

11. Intangível

	% – Taxa anual de amortização	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Software	20	110	110	1.257	1.041
Direito de uso de ponto de comercialização (i)		–	–	202	–
		110	**110**	**1.459**	**1.041**
(-) Amortizações acumuladas		(102)	(80)	(541)	(320)
		8	**30**	**918**	**721**

(i) Referem-se aos direitos de uso de comercialização ocorridas durante o exercício de 2022. As relações contratuais têm vida útil finita e são contabilizadas pelo seu valor de custo menos a amortização acumulada. A amortização é calculada usando o método linear durante a vida esperada da relação contratual.

11.1. Movimentação do intangível

	Softwares			
	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Saldo inicial	30	52	721	291
(+) Adições	–	–	420	555
(-) Amortizações	(22)	(22)	(223)	(125)
Saldo final	**8**	**30**	**918**	**721**

12. Fornecedores – O saldo é composto pela aquisição de matéria-prima e produtos acabados que compõem o processo produtivo da Companhia e suas controladas, com vencimento dos títulos em prazo inferior a 12 meses.

13. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Obrigações trabalhistas				
Salários a pagar	14	12	416	268
Férias a pagar	–	–	–	33
Pró-labore a pagar	5	5	8	7
Fundo de Garantia de Tempo de Serviço (FGTS)	4	4	120	80
Provisão de férias e encargos	68	63	1.442	815
Obrigações com pessoal	–	–	5	2
Total das obrigações trabalhistas	**91**	**84**	**1.991**	**1.205**
Obrigações tributárias				
IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica	11	13	4.225	2.192
CSLL – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	8	8	1.440	805
PIS – Programa de Integração Social	–	–	75	69
COFINS – Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	–	–	345	318
ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços	–	–	169	216
IPI – Imposto sobre Produto Industrializado	–	–	133	–
IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte	10	8	299	145
ISS – Imposto sobre Serviços	–	–	350	271
INSS – Instituto Nacional de Seguridade Social	14	14	367	216
Outros	1	3	14	8
Total das obrigações tributárias	**44**	**46**	**7.417**	**4.240**
Total das obrigações trabalhistas e tributárias	**135**	**130**	**9.408**	**5.445**

14. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

Descrição	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Lucro líquido antes das provisões tributárias	89.557	61.523	108.893	74.721
Ajustes				
Resultado de equivalência patrimonial	(93.451)	(63.966)	–	–
Ganho com distribuição desproporcional de lucros	–	–	–	–
Lucro líquido (prejuízo) ajustado	**(3.895)**	**(2.443)**	**108.893**	**74.721**
(x) Imposto de renda 15%, 10% de adicional de imposto de renda (sobre o excedente a R$ 240 ano) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) 9%	(152)	(66)	(19.489)	(13.264)
Taxa efetiva de IRPJ e CSLL	**–**	**–**	**18%**	**18%**

15. Provisões para demandas judiciais – 15.1. Perdas prováveis: A Companhia e suas controladas, no curso normal de suas atividades, estão sujeitas a processos de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, não apurou processos classificados como risco de perda "provável". Adicionalmente, foram efetuados depósitos judiciais para dar continuidade às discussões dos processos judiciais, os quais totalizam, em 31 de dezembro de 2022 e 2021 de MR$ 33. **15.2. Perdas possíveis:** Os processos classificados como perda possível pelos assessores jurídicos referem-se, basicamente, a ações trabalhistas e cíveis, cujos valores requeridos nas ações em 31 de dezembro de 2022 totalizam MR$686 (MR$1.066 em 31 de dezembro de 2021). **16. Patrimônio líquido – 16.1. Composição do capital social:** O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro 2022 e 2021 é de R$30.000 composto por 30.000 quotas, distribuído da seguinte forma:

Sócio quotista	**Quotas**	**R$**
Rubens João Martinez Junior	10.000	10.000
Fabio Martinez	10.000	10.000
Vanessa Martinez	10.000	10.000
	30.000	**30.000**

16.2. Lucros e dividendos: No exercício de 2022 foram distribuídos, e pagos, lucros ao quotistas no montante de MR$ 63.186 (MR$ 75.458 em 2021). **16.3. Apropriação do lucro líquido do exercício:** O lucro líquido do exercício, quando apurado, em conformidade com o estatuto social da Companhia, tem as seguintes destinações: **(i)** Amortização dos prejuízos acumulados; **(ii)** Importância de 5% destinada à constituição da reserva legal limitada a 20% do capital social; **(iii)** Distribuição de dividendos mínima obrigatória não inferior a 50% do saldo remanescente do lucro líquido do exercício e **(iv)** Destinação do saldo remanescente dos lucros para a constituição da reserva de retenção de lucros, visando a continuidade e expansão das atividades da Companhia. A diretoria da Companhia levará à próxima Assembléia Geral Ordinária e/ou Extraordinária, proposta para aumento de capital com reservas de lucros de modo a enquadrar no artigo 199 da Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei nº 11.638/07, que trata do limite da referida conta em relação ao valor do capital social. Em 31 de dezembro de 2022 houve a seguinte apuração:

	Controladora
Lucro líquido para cálculo de reserve legal	89.404
(-) Reserva legal – 5% (ii)	**(6.000)**
(=) Lucro líquido para cálculo dos dividendos	83.404
(-) Dividendos distribuidos	**(63.186)**
(=) Reserva de retenção de lucros (iv)	**20.218**

17. Receita operacional líquida

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Revendas – mercado interno	58.057	21.576
Revendas – mercado externo	1.288	2.031
Receita – Royalties	167.759	124.752
Receita bruta	**227.104**	**148.359**
Devolução de vendas	(5.460)	(1.672)
Descontos e abatimentos	(278)	47
Impostos sobre vendas	(24.358)	(15.068)
Deduções da receita bruta	**(30.096)**	**(16.693)**
	197.008	**131.666**

18. Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados

	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Matéria-prima e mercadorias	(20.469)	(5.353)
Despesa com pessoal	(12.585)	(7.874)
Despesa com marketing	(5.075)	(2.661)
Fretes	(2.522)	(1.246)
Serviços de terceiros	(2.593)	(1.089)
Aluguéis	(294)	(133)
Energia elétrica, água e gases industriais	(302)	(198)
	(43.840)	**(18.554)**

19. Despesas gerais, administrativas e comerciais

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Comissões sobre vendas	–	–	(15.806)	(15.806)
Serviços de terceiros	(2.533)	(839)	(12.872)	(7.892)
Despesa com pessoal	(1.150)	(1.007)	(6.083)	(3.734)
Aluguéis e condomínios	(457)	(328)	(2.344)	(1.330)
Correios	(36)	–	(729)	(1.159)
Depreciações e amortizações	(230)	(245)	(779)	(611)
Materiais de consumo	(30)	–	(1.319)	(726)
Despesa com amostras	–	–	–	(400)
Telefone	(3)	(3)	(189)	(192)
Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa	–	–	148	(858)
Manutenção	(20)	(38)	(84)	(99)
Impostos e taxas	(75)	(71)	(307)	(329)
Despesa com viagens	(66)	–	(585)	(189)
Locação de equipamentos	–	–	(144)	(113)
Água, energia elétrica e gases	(7)	(20)	(138)	(129)
Seguros	(12)	(1)	(46)	(13)
Outras despesas comerciais	–	–	(187)	(180)
Outras despesas administrativas	(59)	(56)	(1.181)	(1.873)
	(4.678)	**(2.608)**	**(42.645)**	**(35.633)**

20. Despesas e receitas financeiras

Despesas financeiras	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Despesas bancárias	(21)	(6)	(736)	(668)
Descontos concedidos	–	–	(299)	(488)
Variação cambial passiva	–	–	(146)	(239)
Juros pagos ou incorridos	–	–	(23)	(4)
Outras despesas financeiras	–	–	(2)	(18)
	(21)	**(6)**	**(1.206)**	**(1.417)**
Receitas financeiras				
Juros ativos	–	–	765	391
Descontos obtidos	–	–	13	13
Rendimento de aplicações financeiras	189	147	302	255
Variação cambial ativa	–	–	467	4
Outras receitas financeiras	–	–	–	3
	189	**147**	**1.547**	**666**
Resultado financeiro	**168**	**141**	**341**	**(751)**

21. Instrumentos financeiros – Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia e suas controladas restringem-se, principalmente, a operações de contas a receber e a pagar, em condições normais de mercado, estando reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 3. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e minimização de riscos. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização: • **Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)**: Os saldos em conta corrente mantidos em bancos de primeira linha têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, o valor de mercado foi apurado com base nas cotações de mercado desses títulos na data-base do balanço. As taxas pactuadas refletem as condições usuais de mercado; • **Contas a receber de clientes (Nota 5)**: As contas a receber de clientes são avaliadas pelo valor de realização e são deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa; • **Fornecedores (Notas 12)**: Apresentadas ao valor contábil, uma vez que não existem instrumentos similares no mercado. **22. Considerações sobre riscos – Gestão de risco de capital:** Os objetivos da Companhia e suas controladas, ao administrar seu capital, são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus quotistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital. **Riscos de crédito:** Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros conforme apresentado abaixo. A Companhia e suas controladas possuem política de aprovação de crédito, trabalhando com prazos curtos de recebimento, minimizando assim qualquer possibilidade de volumes relevantes de inadimplência. Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco avaliadas por agências independentes de classificação ("*rating*"). **Riscos de liquidez:** É o risco da Companhia e suas controladas não possuírem recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria. **Risco operacional:** A Companhia e suas controladas operam na fabricação, no desenvolvimento, na modelagem e no comércio de calçados, bolsas, acessórios e vestuário para o mercado feminino e a representação da marca Santa Lolla. A performance de suas operações está sujeita às condições do mercado, economia e indústria nestas localidades. **Operações com instrumentos derivativos:** A Companhia e suas controladas não efetuaram operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2022 não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos. **23. Cobertura de seguros (não auditado):** A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens (imóveis próprios, lucros cessantes e outros) sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração, como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Não está incluído no escopo dos trabalhos de nossos auditores emitir opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada e avaliada quanto à adequação pela Administração da Companhia e suas controladas. As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. Consideramos que temos um programa de gerenciamento de riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com o nosso porte e operações.

A Diretoria — **Thiago Ribeiro Fraga** – Contador CRC 1SP 276.132/O-1

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Aos Sócios e Administradores da
ARA Empreendimentos e Participações S.A. – São Paulo-SP

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **ARA Empreendimentos e Participações S.A. ("Companhia" ou "Controladora")**, 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 financeiras, individuais e consolidadas, acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **ARA Empreendimentos e Participações S.A.** 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, aplicáveis às pequenas e médias empresas (Resolução CFC nº 1.255/09, NBC TG 1000 (R1)). **Base para opinião sobre as demonstrações financeiras 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 da demonstração financeira individual e consolidada". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, 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 financeiras, individuais e consolidadas, 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 financeiras, individuais e consolidadas, 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 financeiras, individuais e consolidadas, 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 financeiras individuais e consolidadas:** A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação destas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (Resolução CFC nº 1.255/09, NBC TG 1000 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e suas controladas continuarem operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, 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 suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração da demonstração financeira, individual e consolidada. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras, individuais e consolidadas. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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; • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria a fim de 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 financeiras, 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 manterem em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se a demonstrações financeira, 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 empresas ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras 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, 28 de abril de 2023.

Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP 031.269/O-1

Fábio Marchesini
Contador CRC 1SP 244.093/O-1

Juliana Machado de Freitas
Contadora CRC 1SP 268.105/O-0

Concais S/A

CNPJ/MF nº 02.092.233/0001-97

Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas, A Administração da Concais S.A., em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Acionistas o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, acompanhada do Parecer dos Auditores Independentes, correspondentes aos exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021, elaboradas a Presidência, a Diretoria e a Administração da Concais S.A. expressam os agradecimentos a todos aqueles que de alguma forma contribuíram com a Companhia, possibilitando assim o sucesso da Concais no mercado nacional e em especial reconhecemos as contribuições e confiança de nossos parceiros, nossos funcionários e nossos colaboradores pelo empenho e dedicação, e em especial a Autoridade Portuária de Santos – Santos Port Authority (SPA). São Paulo, 24 de março de 2023.

A Diretoria

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em milhares de Reais)*

Balanços Patrimoniais

Ativo	Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Circulante		**38.480**	**22.824**
Caixa e equivalentes de caixa	4	21.015	15.717
Contas a receber de clientes	5	16.965	6.750
Tributos a recuperar	–	410	243
Outros créditos	6	12	41
Despesas antecipadas	7	78	73
Não circulante		**40.963**	**37.625**
Partes relacionadas	8	13.973	14.766
Depósitos judiciais	15	697	602
Despesas antecipadas		–	3
		14.669	**15.371**
Imobilizado	9	3.641	920
Intangível	10	22.653	21.334
		26.293	**22.254**
Total do ativo		**79.442**	**60.449**

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Circulante		**46.261**	**23.230**
Empréstimos e financiamentos	11	4.807	4.751
Fornecedores	12	2.362	1.634
Obrigações trabalhistas	13	510	433
Obrigações tributárias	13	11.097	4.833
Dividendos a pagar	16	20.247	7.126
Outras contas a pagar	–	1.152	523
Compromisso com poder concedente	14	6.084	3.930
Não circulante		**26.401**	**30.439**
Empréstimos e financiamentos	11	7.876	12.393
Provisão para demandas judiciais e administrativas	15	1.192	642
Obrigações tributárias	13	2.879	3.957
Compromisso com poder concedente	14	14.453	13.447
Patrimônio líquido	16	**6.780**	**6.780**
Capital social		4.520	4.520
Reserva legal e de lucros		2.260	2.260
Total do passivo e do patrimônio líquido		**79.442**	**60.449**

Demonstrações do Resultado

	Notas	2022	2021 (Reapresentado)
Receita operacional líquida	17	61.772	25.221
Custo de prestação de serviços	18	(18.167)	(9.379)
		43.605	**15.842**
(+/-) Despesas e receitas operacionais:			
Despesas administrativas e comerciais	19	(10.164)	(6.904)
Outras receitas/(despesas) operacionais, líquidas		71	114
Lucro antes do resultado financeiro		**33.512**	**9.052**
Despesas financeiras		(3.920)	(2.217)
Receitas financeiras		546	232
	20	**(3.374)**	**(1.985)**
Resultado antes das provisões tributárias		**30.138**	**7.067**
Imposto de renda e contribuição social corrente	22	(7.454)	(2.529)
Lucro líquido do exercício		**22.684**	**4.538**
Lucro por ação (em R$)		0,61308	0,12265

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Notas	Capital social	Reserva legal	Reservas estatutárias	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**4.520**	**904**	**1.356**	–	**6.780**
Lucro do exercício		–	–		4.538	**4.538**
Dividendos mínimos propostos	16	–	–		(1.361)	**(1.361)**
Dividendos adicionais	16	–	–	–	(3.177)	**(3.177)**
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**4.520**	**904**	**1.356**	–	**6.780**
Lucro do exercício		–	–	–	22.684	**22.684**
Dividendos mínimos propostos	16	–	–	–	(6.805)	**(6.805)**
Dividendos adicionais	16	–	–	–	(15.879)	**(15.879)**
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**4.520**	**904**	**1.356**	–	**6.780**

Demonstrações do Resultado Abrangente

	2022	2021 (Reapresentado)
Resultado do exercício	22.684	4.538
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado abrangente do exercício	**22.684**	**4.538**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

	2022	2021 (Reapresentado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido antes das provisões tributárias	**30.138**	**7.067**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	1.710	1.418
Juros e variações monetárias e cambiais líquidas	2.046	1.175
Provisão para demandas administrativas e judiciais	551	110
Ajuste a Valor Presente – Compromisso Poder Concedente	1.020	951
Decréscimo/(acréscimo) em ativos		
Contas a receber de clientes	(10.215)	(6.731)
Impostos a recuperar	(168)	(243)
Outros créditos	29	(18)
Despesas antecipadas	(1)	(27)
Depósitos judiciais	(95)	(51)
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Fornecedores	729	1.436
Obrigações trabalhistas e tributárias	5.263	1.756
Outras contas a pagar	629	382
Compromisso com poder concedente	1.290	631
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	(7.454)	(2.529)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**25.472**	**5.327**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizados e intangíveis	(4.899)	(3.661)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**(4.899)**	**(3.661)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(6.506)	(2.175)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento	**(6.506)**	**(2.175)**
Das atividades de financiamentos com acionistas		
Mútuos captados ou recebidos	793	1.633
Distribuição de dividendos	(9.563)	
Caixa líquido gerado/(consumido) nas atividades de financiamento	**(8.770)**	**1.633**
Caixa líquido aplicado pelas atividades de financiamentos	**(15.276)**	**(542)**
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	**5.297**	**1.124**
No início do exercício	15.717	14.593
No final do exercício	21.015	15.717
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	**5.297**	**1.124**

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Individuais

1. Contexto operacional – A Concais S.A. ("Concais" ou "Companhia") foi constituída em 04 de agosto de 1997, mediante contrato de arrendamento para exploração de instalação portuária, com utilização de área correspondente a 43.227,03 metros quadrados da Santos Port Authority – SPA (antiga CODESP), situada em Outeirinhos na margem direita do Porto de Santos, e objeto do contrato de arrendamento PRES/022.98 e seus aditivos celebrados entre a SPA e a Companhia. Tem sua Sede e Foro na Cidade de São Paulo, no Estado de São Paulo, na Rua Gomes de Carvalho, nº 1306, 8º andar, sala 83, Vila Olímpia, CEP 04547-005 e filial na Cidade de Santos, Estado de São Paulo, na Avenida Cândido Gaffreé, s/nº 25 interno, Porto de Santos, Terminal de Passageiros, na Cidade de Santos, Estado de São Paulo. O prazo inicial de arrendamento era de 20 anos e renovável, uma única vez, por igual período de tempo, conferindo o direito de operar o Terminal, contados a partir da data de assinatura do contrato de arrendamento, com vigência até maio de 2018. Em 01 de setembro de 2017, foi emitida a Resolução nº 5636/2017 pela Agência Nacional de Transportes Aquaviários ("ANTAQ"), através da qual foi aprovado o Estudo de Viabilidade Técnica, Econômica e Ambiental – EVTEA; reconhecida a possibilidade de prorrogação antecipada do contrato de arrendamento pelo prazo de 20 anos; e avaliação pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil – MTPA das características do projeto e sua correspondente aprovação, cuja vigência será até maio de 2038. Em 16 de julho de 2018, a Companhia assinou o sétimo termo aditivo ao Contrato de Arrendamento nº PRES/022.98, passando a nova vigência do contrato de arrendamento a se encerrar-se em 10 de maio de 2038. Em 02 de setembro de 2021, a Companhia assinou o oitavo termo aditivo ao Contrato de Arrendamento no PRES/022.98, alterando o índice de correção contratual de IGP-M para IPCA. **1.1. Impactos da Covid:** Conforme é de amplo conhecimento, a pandemia de COVID-19 teve grande reflexo sobre o segmento de viagens, turismo e eventos, com impacto nas atividades e nas receitas da Companhia nas temporadas 2020/2021 e 2021/2022 . Dado o arrefecimento da epidemia de Covid-19 em território nacional e no mundo no ano de 2021, após o forte impacto causado pela variante Delta do novo Coronavírus, bem como iniciada e ampliada a cobertura vacinal, os agentes econômicos da cadeia produtiva que oferta os serviços de cruzeiros marítimos lograram organizar, respeitados os protocolos exarados pelas autoridades competentes, a Temporada 2021/2022 de cruzeiros na costa brasileira. Em 02 de outubro de 2021, por meio da Portaria nº 657/21, o Governo Federal permitiu a retomada das operações de cruzeiros marítimos na costa brasileira: *"Art. 6º Fica autorizado, a partir de 1º de novembro de 2021, o transporte aquaviário de passageiros, brasileiros ou estrangeiros, exclusivamente nas águas jurisdicionais brasileiras."* Infelizmente, como é de conhecimento geral, não obstante os esforços e cumprimento dos protocolos sanitários por parte dos operadores e cruzeiristas, aqueles não foram suficientes e eficazes diante da forte disseminação da nova variante Ômicrom do Coronavírus. Diante dos primeiros casos de infecção observados a bordo dos navios de cruzeiro ao final de dezembro de 2021, a ANVISA, em 02 de janeiro de 2022, divulgou comunicado em que contraindica embarques em navios de cruzeiro: *"Em vista dos últimos acontecimentos, a Anvisa contraindica o embarque de passageiros que possuem viagens programadas em navios de cruzeiro para os próximos dias, em especial diante do aumento vertiginoso de casos de covid-19, com identificação de surtos a bordo das embarcações que operam na costa brasileira"*. Já em 03 de janeiro de 2022, a Associação Brasileira de Navios de Cruzeiros (Clia Brasil) anunciou a suspensão das operações nos portos do Brasil até 21 de janeiro de 2022, estendendo posteriormente essa suspensão até 04 de fevereiro de 2022. Seguindo a recomendação da ANVISA as operações foram retomadas a partir de março de 2022, de forma gradual incluindo a temporada 2022/2023.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis – 2.1. Declaração de conformidade e aprovação das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Sociedade em 24 de março de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data que tiveram efeito sobre as divulgações das referidas demonstrações. **2.2. Base de apresentação:** As demonstrações contábeis são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Os Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da perda estimada por créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais e administrativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas anualmente. **2.3. Moeda funcional:** As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional da Companhia. **2.4. Conversão de moeda estrangeira:** Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional (o Real) utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e nos encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado. **2.5. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Tais estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos à estas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, estimativas para reconhecimento da Perda Esperada com Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD), bem como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Administração monitora e revisa periódica e tempestivamente essas estimativas e suas premissas. **2.6. Regime de escrituração contábil:** As receitas, os custos e as despesas foram registrados pelo regime de competência. Os ativos realizáveis e passivos exigíveis até o prazo de um ano foram classificados no circulante e aqueles com prazos superiores a um ano foram classificados no grupo não circulante.

3. Sumário das principais práticas contábeis – a) Reconhecimento da receita, custos e despesas: A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. As receitas são apresentadas nos resultados dos exercícios pelo seu valor líquido, ou seja, excluem os impostos incidentes sobre elas e são reconhecidas com base nos serviços prestados, na sua efetiva prestação. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência sendo os custos compostos por custos portuários, custos de arrendamento, pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros, manutenções, amortizações de ativos, entre outros insumos relacionados às operações portuárias, estão demonstradas separadamente das despesas operacionais, e são registradas no exercício em que incorrerem. **b) Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem caixa e saldos positivos em contas correntes mantidas junto às instituições financeiras. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, como por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. As aplicações realizadas em investimentos com vencimento superior a três meses são classificadas como títulos e valores mobiliários, uma vez que possuem uma liquidez diferenciada. **c) Contas a receber de clientes:** As duplicatas a receber de clientes são inicialmente, reconhecidas pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perda estimada com créditos de liquidação duvidosa. A Sociedade adotou a mensuração da perda esperada com créditos de liquidação duvidosa com base em toda a vida dos instrumentos, utilizando a abordagem simplificada, considerando o histórico de movimentações e perdas históricas. Como regra geral, os títulos vencidos a mais de 120 dias representam um relevante indicativo de perda esperada, e são avaliados individualmente. **d) Imobilizado:** O imobilizado é registrado pelo custo histórico de aquisição e/ou formação. As depreciações são computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 9 e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens e o período de concessão diante a Santos Port Authority – SPA. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. Os gastos incorridos com manutenção e reparo somente serão capitalizados se os benefícios econômicos futuros associados a esses itens foram prováveis e os valores forem mensurados de forma confiável, enquanto os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico-futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. Somente os bens não reversíveis ao concessionário, sem interferência do poder concedente podem ser classificados como Ativo Imobilizado e contabilizado de acordo com CPC 27 – Ativo Imobilizado. Os bens reversíveis adquiridos pela Companhia e vinculados à concessão são classificados como Infraestrutura da Concessão como Ativo Intangível. Os bens recebidos do poder concedente não devem ser contabilizados e classificados no imobilizado, pois são reversíveis ao final da concessão e não podem ser livremente negociados ou retidos pela Companhia. O poder concedente determina, porém, no Contrato de Concessão, que a Companhia deverá manter controle de inventário atualizado destes bens. **e) Intangível:** A Companhia atua como prestadora de serviços, construindo ou melhorando a infraestrutura usada, bem como operar e manter essa infraestrutura durante determinado prazo. As construções efetuadas durante o prazo de concessão serão entregues ao poder concedente em contrapartida de ativos intangíveis representando o direito de cobrar dos usuários pelo serviço prestado, e a receita será subsequentemente gerada pelos serviços prestados. A amortização do ativo intangível representado pelo reconhecimento do direito de exploração da infraestrutura e os dispêndios realizados para ampliar esta estrutura é reconhecida no resultado do exercício de acordo com o prazo de concessão. Considerando as características do contrato de concessão a Companhia considera que não há consonância entre as premissas estabelecida no ICPC 01/IFRIC 12 (Contratos de concessão), e os contratos firmados com o poder concedente, portanto, a base para o registro do direito de concessão e da infraestrutura está em conformidade com o CPC 04 – Ativo Intangível. **f) Direito de concessão (outorga) e Infraestrutura:** A concessão obtida pela Companhia junto ao poder concedente se enquadra como um contrato de exploração. Dessa forma, o direito de outorga da concessão foi registrado a valor presente, usando uma taxa de juros estimada por juros compatíveis com a natureza, o prazo e os riscos relacionados ao ônus da outorga, não tendo vinculação com a expectativa de retorno da concessão. A amortização deste direito é calculada com base no benefício econômico esperado ao longo do prazo de concessão. A infraestrutura não é registrada como ativo imobilizado da Companhia porque o contrato de concessão não transfere à concessionária o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços públicos, sendo eles revertidos ao poder concedente no encerramento do respectivo contrato, sem direito a indenização. O direito de exploração de infraestrutura é oriundo dos dispêndios realizados na construção de obras de melhoria em troca do direito de cobrar os usuários pela utilização da infraestrutura e explorar receitas comerciais adicionais pela maior disponibilidade da infraestrutura. **g) Impairment de ativos não financeiros:** De acordo com as disposições do CPC 01 – Redução ao Valor recuperável de ativos, ativo imobilizado e ativo intangível são submetidos a testes de perda no valor recuperável sempre que eventos ou alterações em circunstâncias indicarem que seu valor contábil poderá não ser recuperado. Os ativos que têm vida útil definida são revisados para verificação de indicadores de impairment em cada data de balanço e sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Caso exista indicador, os ativos são testados para impairment. Uma perda por impairment é reconhecida pelo montante em que o custo contábil do ativo excede seu valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2022, não foram identificados indicadores de impairment sobre esses ativos. **h) Compromissos com o poder concedente:** O poder concedente, estabelece no contrato de concessão que a Companhia pague uma contribuição fixa e outra variável durante todo o período de concessão. A contribuição fixa está registrada sob a denominação "Compromissos com o poder concedente" no passivo circulante e não circulante, considerando os prazos de liquidação inferiores e superiores ao prazo de um ano, descontados a valor presente, amortizados pelas liquidações financeiras. **(h.1) Outorga – Contribuição fixa:** A contribuição fixa estabelecida no contrato de concessão é no valor de R$ 169 mil mensais, corrigidas pelo IPCA anualmente. Esta obrigação foi registrada a valor presente a taxa de 10,00% a.a. corrigida pelo IGP-M. A contrapartida da atualização desta obrigação pela recomposição do valor presente e correção monetária, está relacionada diretamente ao direito de concessão, é registrada no resultado do exercício como despesa financeira. **(h.2) Outorga – Contribuição variável:** O poder concedente determina também uma contribuição variável calculada de R$ 42,93 por passageiro efetivamente embarcado; 3,5% (três e meio por cento) pela realizacao de eventos de natureza culturais, sociais, empresariais e instituicionais na área arrendada, calculados sobre o faturamento bruto, o qual deverá ser informado à Gerência de Faturamento da SPA; e 4% (quatro por cento) pelos veículos estacionados em regime de estacionamento fixo, calculados sobre o faturamento bruto. **i) Tributação: Impostos sobre as vendas:** As receitas de vendas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições pelas seguintes alíquotas básicas: ▪ **Imposto Sobre Serviços (ISS) –** alíquota de 3% a 5%; ▪ **Programa de Integração Social (PIS) –** alíquota 1,65% em 2021 e 0,65% em 2022 ; ▪ **Contribuição para Financiamento de Seguridade Social (COFINS) –** alíquota de 7,60% em 2021 e 3% em 2022. **Impostos sobre o lucro:** Para o exercício de 2021, o regime de tributação adotado pela Companhia foi o lucro real mensal e para o exercício de 2022 o regime adotado foi o lucro presumido, aplicando-se as alíquotas regulares do respectivo imposto e contribuição observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente. **j) Ativos contingentes e provisão para demandas judiciais:** As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos são as seguintes: ▪ **Ativos contingentes**: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa; ▪ **Passivos:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis de desembolso de caixa futuro e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos avaliados como sendo de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa, e os passivos avaliados como de perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados. **k) Fornecedores:** Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal do negócio da Companhia. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os fornecedores são classificados no passivo circulante. Caso contrário, o montante correspondente é classificado no passivo não circulante. Quando aplicável, são acrescidos encargos, variações monetárias ou cambiais. **l) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial 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 patrimonial quando a Empresa possue uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **m) Instrumentos financeiros Reconhecimento inicial e mensuração:** A Companhia classifica ativos e passivos financeiros nas seguintes categorias: ao valor justo por meio do resultado ("FVTPL"), ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("FVOCI") e ao custo amortizado. **Ativos e passivos financeiros – reconhecimento e desreconhecimento:** A Companhia reconhece os ativos e passivos financeiros quando, e somente quando, se tornar parte das disposições contratuais dos instrumentos. A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **Ativos financeiros – mensuração:** Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: ▪ O ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; ▪ Os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes somente se satisfizer ambas as condições a seguir: ▪ O ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; ▪ Os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto. Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado. Além disso, no reconhecimento inicial, a Companhia pode irrevogavelmente designar um ativo ou passivo financeiro como mensurado ao valor justo por meio do resultado com o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo ou passivo. **Passivos financeiros – mensuração:** Os instrumentos financeiros classificados no passivo, após seu reconhecimento inicial pelo seu valor justo, são mensurados com base no custo amortizado com base no método da taxa efetiva de juros. Os juros, atualização monetária e variação cambial, são reconhecidos no resultado, como receitas ou despesas financeiras, quando incorridos. **Redução ao valor recuperável de instrumentos financeiros:** Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável. Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui: ▪ Inadimplência ou atrasos do devedor; ▪ Reestruturação de um valor devido a Companhia em condições que não seriam aceitas em condições normais; ▪ Indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência/recuperação judicial; ▪ Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores; ▪ O desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento devido a dificuldades financeiras; ▪ Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros. A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto em nível individual como em nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada, que inclui as perdas de crédito esperadas. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares. Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração sobre se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas. Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução pela perda de valor é revertida através do resultado. Uma perda por redução do valor recuperável referente a uma investida avaliada pelo método de equivalência patrimonial é mensurada pela comparação do valor recuperável do investimento com o seu valor contábil. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado e é revertida se houve uma mudança favorável nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável. **n) Novas normas, alterações e interpretações de normas:** A Companhia não promoveu mudanças nas políticas contábeis durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. **Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022:** As novas normas IFRS somente serão aplicadas no Brasil após a emissão das respectivas normas em português pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovação pelo Conselho Federal de Contabilidade. ▪ **Contratos onerosos – Custo de cumprimento de contrato (Alterações à IAS 37/CPC 25):** Aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato. ▪ **Alteração na norma IAS 16/CPC 27 Imobilizado:** Classificação de eventuais ganhos gerados antes do imobilizado estar em conformidade com as condições planejadas de uso. Esclarece que os itens produzidos antes do imobilizado estar nas condições planejadas de uso, se vendidos, devem ter seus custos e receitas reconhecidos no resultado do exercício, não podendo compor/reduzir o custo de formação do imobilizado. ▪ **Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020:** Foram feitas alterações nas normas: (i) IFRS 1/CPC 37, abordando aspectos de primeira adoção em uma controlada; (ii) IFRS 9/CPC 48, abordando o critério do teste de 10% para a reversão de passivos financeiros; (iii) IFRS 16/CPC 06 R2, abordando exemplos ilustrativos de arrendamento mercantil; e (iv) IAS 41/CPC 29, abordando aspectos de mensuração a valor justo; ▪ **Alteração na norma IFRS 3/CPC 15:** Inclui correções nas referências com relação a Estrutura Conceitual das IFRS. **Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2022:** Para as seguintes normas ou alterações a administração ainda não determinou se haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis da Sociedade, 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 01/01/2023; **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 01/01/2023; **c)** Alteração na norma IFRS 17/CPC 50 – inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023; **d)** Alteração na norma IFRS 16/CPC 06 – trata da responsabilidade em um retro arrendamento, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2024; **e)** Alteração na norma IAS 1/CPC 26: 1) 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 01/01/2024; 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. 2) Alteração na divulgação de políticas contábeis, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023. 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. Atualmente a Sociedade está avaliando os impactos dessas novas normas e alterações contábeis. A Sociedade avaliará o impacto das alterações finais à IAS 1 na classificação de seus passivos uma vez que as mesmas são emitidas pelo IASB. A Sociedade 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. **3.1. Reapresentação das informações comparativas:** A Administração efetuou a remensuração do compromisso com o poder concedente para refletir os juros sobre este passivo definidos em contrato em contrapartida ao custo do direto de uso registrado no ativo. De acordo com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro as informações comparativas estão sendo reapresentadas para manter a comparabilidade entre os exercícios apresentados e a uniformidade das práticas utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis. Os efeitos desta remensuração foram registrados nas contas patrimoniais de ativo e passivo e não havendo reflexos no patrimônio líquido e resultado do exercício.

Ativo	2021	Ajuste	2021 Reapresentado
Circulante	**22.824**	**–**	**22.824**
	22.824	–	22.824
Não circulante	**31.969**	**5.656**	**37.625**
Outros ativos não circulantes	16.291	–	16.291
Intangível	15.678	5.656	21.334
Total ajuste no Ativo	**54.793**	**5.656**	**60.449**

Passivo	2021	Ajuste	2021 Reapresentado
Circulante	**22.405**	**825**	**23.230**
Compromisso com poder concedente	3.105	825	3.930
Outros passivos circulantes	19.300	–	19.300
Não circulante	**25.608**	**4.831**	**30.439**
Compromisso com poder concedente	8.616	4.831	13.447
Outros passivos não circulantes	16.992	–	16.992
Patrimônio líquido	**6.780**	**–**	**6.780**
	6.780	–	6.780
Total ajuste no Passivo	**54.793**	**5.656**	**60.449**

continua …

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/04/2023

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**

... continuação

Concais S/A

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa	18	3
Bancos	4	15.597
Aplicação Financeira [2]	20.874	5
Poupança [1]	119	112
	21.015	**15.717**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicação financeira de curto prazo, de alta liquidez, que é prontamente conversível em um montante conhecido de caixa e que está sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. [1] A poupança é remunerada pela taxa referecial (TR) mais remuneração adicional de 0,5 ao mês quando a Selic for superior a 8,5% ou 70% caso seja inferior. [2] As aplicações financeiras correspondem a Certificados de Depósito Bancário – CDB, que rendem em média 101 a 102% do CDI.

5. Clientes

	2022	2021
Clientes	16.965	6.750
(-) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	–	–
	16.965	6.750

A abertura por vencimento do saldo a receber encontra-se demonstrado a seguir:

	2022	2021
A vencer	11.152	6.639
Vencidos até 30 dias	5.429	111
Vencidos até 60 dias	384	–
Vencidos há mais de 120 dias	–	–
	16.965	**6.750**

Não há provisão dos valores vencidos pois não temos histórico de perdas nos prazos mencionados.

6. Outros créditos

	2022	2021
Adiantamento Fornecedores	12	3
Assistência Médica	–	11
Vale Alimentação/ Vale Refeição	–	25
Vale Transporte	–	2
	12	**41**

7. Despesas antecipadas

	2022	2021
Prêmios de Seguro	78	73
	78	73

8. Partes relacionadas – São reputadas transações entre as empresas do Grupo de acordo com características acordadas entre as partes as quais podem diferir das condições usuais de mercado.

Mútuos ativos:	**Prazo**	**2022**	**2021**
Aba Infra Estrutura	2 anos	3.169	3.438
FCA Com. Ext. Log Ltda.	indeterminado	7.524	8.048
Argemil	2 anos	3.280	3.280
		13.973	**14.766**

As operações comuns de saldos entre partes relacionadas, em contas correntes de empresas coligadas e entre controladoras e suas controladas, não há incidência de encargos financeiros e cobrança de juros. **Remuneração da Administração:** Em 2022 e 2021, a remuneração da Diretoria e dos Administradores da Companhia é substancialmente composta por pró-labore:

	2022	2021
Remuneração da Administração	442	435
	442	435

9. Imobilizado

	Período de depreciação	2022	2021
Móveis e utensílios	10 anos	847	794
Computadores e periféricos	5 anos	2.458	1.759
Benfeitorias em imóveis de terceiros	25 anos	838	–
Importação em Andamento	–	1.673	–
Subtotal custo do ativo imobilizado		**5.816**	**2.553**
Depreciação acumulada	–	(2.175)	(1.993)
Imobilizado em andamento		–	360
Ativo imobilizado líquido	**–**	**3.641**	**920**

Taxas de depreciação: A Companhia efetuou a revisão da vida útil de seus principais ativos e concluiu que não existem diferenças relevantes na taxa de depreciação utilizada atualmente. **9.1. Movimentação do custo do ativo imobilizado**

Custo – 2022	2021	Adições	Baixa	Transferências	2022
Móveis e utensílios	794	53	–		847
Computadores eperifericos	1.759	699	–		– 2.458
Benfeitorias em Imóveis de 3º	–	–	–	838	838
Benfeitorias em imóveis de 3º em andamento	360	478	–	(838)	–
Importação em andamento	–	1.673	–		– 1.673
Total	**2.913**	**2.903**	**–**		**– 5.816**

Custo – 2021	2020	Adições	Baixa	Transferências	2021
Móveis e utensílios	779	16	(1)		– 794
Computadores e periféricos	1.667	132	(40)		– 1.759
Benfeitorias em imóveis de terceiros	–	360			– 360
Total	**2.446**	**508**	**(41)**		**– 2.913**

9.2. Movimentação da depreciação do ativo imobilizado

Depreciação – 2022	2021	Adições	Baixa	2022
Móveis e utensílios	(630)	(31)	–	(661)
Computadores e periféricos	(1.363)	(148)	–	(1.511)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	–	(3)	–	(3)
	(1.993)	**(182)**		**(2.175)**

Depreciação – 2021	2020	Adições	Baixa	2021
Móveis e utensílios	(600)	(31)	1	(630)
Computadores e periféricos	(1.255)	(143)	35	(1.363)
	(1.855)	**(174)**	**36**	**(1.993)**

10. Intangível

	Período de depreciação	2022	2021 (Reapresentado)
Benfeitorias e Instalações – Concessão	25 e 10 anos	44.907	42.530
Máquinas e equipamentos – Concessão	10 anos	4.177	4.410
Software – Concessão	5 anos	228	215
Direitos de Exploração – Concessão	20 anos	20.026	18.698
Bens de Concessão em Andamento	20 anos	3.004	4.493
Subtotal custo do ativo intangível		**72.342**	**70.364**
Amortização acumulada		(49.689)	(49.012)
Ativo intangível líquido		**22.653**	**21.334**

10.1. Movimentação do custo do ativo intangível

Custo – 2022	2021	Adições	Baixa	2022
Benfeitorias e instalações – Concessão	42.530	2.377	–	44.907
Máquinas e equipamentos – Concessão	4.410	66	(299)	4.177
Software	215	13	–	228
Direito de exploração – Concessão	18.698	1.328	–	20.026
Bens de concessão (em andamento)	4.493	831	(2.320)	3.004
	70.346	**4.615**	**(2.619)**	**72.342**

Custo – 2021 (Reapresentado)	2020	Adições	Baixa	2021
Benfeitorias e instalações – Concessão	42.530	397	(372)	42.530
Máquinas e equipamentos – Concessão	4.410	16	(899)	4.410
Software	215	–	–	215
Direito de exploração – Concessão	15.948	2.750	–	18.698
Bens de concessão (em andamento)	1.760	2.737	(4)	4.493
	65.711	**5.900**	**(1.264)**	**70.346**

10.2. Movimentação da amortização do ativo intangível

Amortização – 2022	2021	Adições	Baixa	2022
Benfeitorias e instalações- Concessão	(41.974)	(43)	–	(42.017)
Máquinas e equipamentos- Concessão	(2.677)	(226)	299	(2.604)
Software	(153)	(30)	–	(183)
Direito de exploração – concessão	(4.208)	(677)	–	(4.885)
	(49.012)	**(976)**	**299**	**(49.689)**

Amortização – 2021 (Reapresentado)	2020	Adições	Baixa	2021
Benfeitorias e instalações-Concessão	(41.941)	(46)	13	(41.974)
Máquinas e equipamentos-Concessão	(3.310)	(255)	888	(2.677)
Software	(120)	(33)	–	(153)
Direito de exploração – concessão	(2.806)	(1.403)	–	(4.208)
	(47.743)	**(1.737)**	**901**	**(49.012)**

Taxas de amortização: A Companhia efetuou a revisão da amortização pelo prazo de concessão das benfeitorias e instalações.

11. Empréstimos e financiamentos

	Prazo inicial	2022	2021
Santander **(1)**	60 meses	12.666	17.110
Finame Stemac **(2)**	63 meses	17	34
Total – máquinas e equipamentos		**12.683**	**17.144**
Circulante		4.807	4.751
Não circulante		7.876	12.393

(1) Financiamento por meio do banco Santander Operação 4131 que permite a captação de recursos em moedas estrangeiras para empresas brasileiras no valor de R$18.000, com taxa de juros total de CDI + 2,254071% a.a.; **(2)** Financiamento através de Finame BNDES para aquisição de 01 gerador de energia com taxa de juros pré-fixada de 3,42% a.a. com garantia fiduciária. **Garantias:**

Item	Instituição financeira	Garantias
(1)	Santander	Alienação fiduciária/avalistas
(2)	BNDES	Alienação fiduciária

Cronograma de pagamentos do passivo não circulante:	2022	2021
2023	–	4.516
2024	4.502	4.502
2025	3.374	3.375
(=) Total não circulante	**7.876**	**12.393**

12. Fornecedores

	2022	2021
Fornecedores nacionais	2.362	1.634
	2.362	**1.634**

Fornecedores nacionais representados substancialmente por valores a vencer em até 30 dias.

13. Obrigações tributárias e trabalhistas

	2022	2021
Provisão para férias e encargos	243	188
Instituto nacional do Seguro Social – INSS	217	196
Fundo de garantia por tempo de serviço – FGTS	50	37
Outros	–	12
Obrigações trabalhistas	**510**	**433**
Impostos sobre serviço – ISS	800	345
COFINS	–	516
Programa de integração social – PIS	–	112
Imposto de renda retido na fonte – IRRF	68	43
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ	–	1.679
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL	6	632
Parcelamento COFINS	300	353
Parcelamento IRPJ	3.152	3.722
Parcelamento CSLL	1.113	1.316
Parcelamento PIS	42	50
Outros	70	22
PIS – LEI PERSE[1]	302	–
COFINS – LEI PERSE[1]	1.394	–
CSLL – LEI PERSE[1]	1.781	–
IRPJ – LEI	4.948	–
Obrigações tributárias	**13.976**	**8.790**
Total Circulante	11.607	5.266
Total Não Circulante	2.879	3.957
Total obrigações trabalhistas e tributárias	**14.486**	**9.223**

[1] A Companhia faz parte do setor de turismo, ao qual foi beneficiado pela isenção por 60 meses de PIS/ COFINS/ IRPJ/ CSLL, conforme Lei Perse. A administração decidiu reconhecer o Passivo desses tributos pelo valor principal,tendo em vista, não ter em 18/03/2022 o CADASTUR, uma das exigências da Lei.

14. Compromissos com poder concedente

	2022	2021 (Reapresentado)
Contribuição Variável – SPA (antiga Codesp) [1]	4.053	1.019
Contribuição – Arrendamento [2]	31.456	30.624
(-) Ajuste à valor presente	(14.972)	(15.207)
	20.537	**17.336**
Circulante	6.084	3.930
Não Circulante	14.453	13.406

[1] Contribuição variável com o poder concedente refere-se aos custos de movimentação dos passageiros, energia elétrica, água, estacionamento fixo e tarifas portuárias. [2] O aumento com o compromisso com o poder concedente é decorrente da correção das parcelas de arrendamento pelo valor atualizado da prestação, trazidos a valor presente. **15. Provisão para demandas judiciais –** Durante o curso normal de seus negócios, a Companhia fica exposta a determinadas ações, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis em discussão. As declarações de rendimentos estão sujeitas à revisão e aceitação final pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciários, referentes a períodos variáveis de tempo, também estão sujeitos a exame e aprovação final pelas autoridades fiscais.

	2022	2021
Tributário	407	393
Trabalhistas	665	156
Cíveis	117	90
Administrativo	3	3
	1.192	**642**
Depósitos judiciais – trabalhistas	(697)	(602)
	495	**40**

A Companhia mantém registrada provisão para demandas judiciais que considera suficiente para cobrir eventuais perdas em processos que possuem probabilidade de perda provável. Adicionalmente, existem processos pulverizados, no montante total de R$ 234 (R$ 314 em 2021), cuja probabilidade de perda foi considerada possível pelos advogados da Companhia e para os quais não foi constituída provisão. As movimentações dos processos possíveis, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, estão demonstradas nos quadros a seguir:

Administrativo	2021	Adições	Baixas	2022
	314	21	(101)	234
	314	**21**	**(101)**	**234**

Composição processos administrativos classificados como possíveis: ▪ 80% dos processos referem-se a auto de infração movidos pela Prefeitura Municipal de Santos sob o argumento de não retenção e recolhimento de ISS; ▪ 20% refere-se a mandato de segurança para obtenção de licença de importação para desembaraço aduaneiro; **15.1. Movimentação da provisão para demandas judiciais**

	Tributária	Trabalhistas	Cíveis	Administrativo	Depósitos judiciais	Valor Total
Saldo em 2021	393	156	90	3	(602)	40
Adições/ reversões	14	509	27	–	(95)	455
Saldo em 2022	407	665	117	3	(697)	495

16. Patrimônio líquido – 16.1. Capital social: O capital social, subscrito e integralizado é de R$ 4.520 e está representado por 37.000 ações, sendo 13.320 ações ordinárias e 23.680 ações preferenciais, todas nominativas, sem valor nominal e indivisíveis em relação à Companhia. **16.2. Reserva legal e estatutárias**

	Reserva legal (a)	Reservas Estatutárias: Especial (b)	Do Capital (c)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**904**	**904**	**452**	**2.260**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**904**	**904**	**452**	**2.260**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**904**	**904**	**452**	**2.260**

a) Reserva legal – 5% serão aplicados na constituição da reserva legal, até atingir 20% do capital social subscrito; **b)** Reserva especial – 5% serão aplicados na formação de reserva especial para atender encargos trabalhistas e previdenciários eventuais, até atingir 20% do capital social subscrito; **c)** Reserva para restituição do capital – 10% serão aplicados para a formação de reserva especial para restituição de capital aos acionistas nos casos de extinção do arrendamento contratado com a Santos Port Authority – SPA, até atingir 10% do capital social subscrito. **16.3. Dividendos:** Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, e de 5% das ações preferenciais, totalizando 30% de dividendos mínimos obrigatórios, ajustado nos termos da legislação societária:

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	22.684	4.538
Base de cálculo dos dividendos	**22.684**	**4.538**
Dividendos mínimos obrigatórios (30%)	6.805	1.361
Dividendos adicionais propostos	15.879	3.177
Total de dividendos propostos	**22.684**	**4.538**
Liquidados no respectivo exercício	(9.563)	–
Total de dividendos a pagar	**13.121**	**7.126**

Foram aprovados e deliberados sobre a destinação do saldo de lucros acumulados e saldo de lucros apurados em balanço de 31 de dezembro de 2022, onde 100% foram destinados para pagamento de dividendos adicionais aos acionistas.

17. Receitas operacionais liquidas

	2022	2021
Armadores	53.111	23.313
Locação de lojas	741	192
Estacionamentos	1.936	881
Movimentação de bagagens	11.133	4.411
ISS	(3.270)	(1.412)
PIS	(335)	(386)
COFINS	(1.544)	(1.778)
Total impostos sobre a receita	**(5.149)**	**(3.576)**
Total da receita operacional líquida	**61.772**	**25.221**

18. Custos da prestação de serviços

	2022	2021
Movimentação de passageiros	(6.699)	(2.461)
Depreciação e amortização	(1.521)	(1.104)
Pessoal e respectivos encargos	(3.881)	(2.299)
Serviços contratados de terceiros	(2.959)	(1.722)
Custos Portuários – SPA [1]	(1.408)	–
Manutenção	(1.212)	(591)
Energia elétrica	–	(461)
Gastos gerais	(408)	(635)
Água	–	(42)
Seguros	(79)	(64)
	(18.167)	**(9.379)**

(1) Os custos portuários – SPA referem-se a energia elétrica, água, estacionamento fixo e tarifas portuárias**.**

19. Despesas administrativas, comerciais e gerais

	2022	2021
Serviços consultoria e assessoria	(4.474)	(3.064)
Pessoal e respectivos encargos	(1.838)	(1.648)
Gastos gerais	(1.322)	(751)
Propaganda e publicidade	(168)	(38)
(Provisão)/Reversão demandas judiciais e administrativas	(536)	(5)
Depreciação e amortização	(182)	(206)
Despesas tributárias	(742)	(702)
Outras despesas	(902)	(490)
	(10.164)	**(6.904)**

20. Despesas e receitas financeiras

	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	535	205
Descontos obtidos	6	24
Juros ativos e correção monetária	5	3
	546	**232**
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos	(2.042)	(1.167)
Ajuste AVP – direito concessão (despesa)	(1.020)	(951)
Outros	(858)	(99)
	(3.920)	**(2.217)**
Variações cambiais líquidas	–	–
Receitas e despesas financeiras e líquidas	**(3.374)**	**(1.985)**

21. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros – A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais que se destinam a atender às suas necessidades operacionais, bem como a reduzir a exposição a riscos financeiros, principalmente de crédito e aplicações de recursos, riscos de mercado (câmbio e juros) e risco de liquidez, ao qual a Companhia entende que está exposta, de acordo com sua natureza dos negócios e estrutura operacional. A Administração desses riscos é efetuada por meio de definição de estratégias elaboradas e aprovadas pela Administração da Companhia, atreladas ao estabelecimento de sistemas de controle e determinação de limite de posições. Não são realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros com finalidade especulativa. Adicionalmente, a Companhia procede com a avaliação tempestiva da posição consolidada acompanhando os resultados financeiros obtidos, avaliando as projeções futuras, como forma de garantir o cumprimento do plano de negócios definido e monitoramento dos riscos aos quais está exposta. As descrições dos riscos da Companhia são descritas a seguir: **Riscos de mercado:** O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado são afetados por dois tipos de risco: risco de taxa de juros e risco de variação cambial. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem aplicações financeiras, contas a receber de clientes e contas a pagar. **Risco de crédito:** O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber). Em 31 de dezembro de 2022, o valor máximo exposto pela Companhia ao risco de crédito corresponde ao valor contábil das contas a receber de clientes, demonstrado na Nota Explicativa nº 5. Os riscos de crédito nas atividades operacionais da Companhia são administrados por normas específicas de aceitação de clientes, análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente, os quais são revisados periodicamente. O monitoramento das duplicatas vencidas é realizado prontamente para garantir seu recebimento. **Risco de liquidez:** O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em virtude dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O controle da liquidez e do fluxo da Companhia é monitorado diariamente, a fim de garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia. A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido e pelo saldo do patrimônio líquido, incluindo o saldo de capital e todas as reservas constituídas. O índice de endividamento líquido da Companhia é composto da seguinte forma:

	2022	2021
Ativo circulante + não circulante	79.442	60.449
Passivo circulante + não circulante	(72.662)	(48.013)
Endividamento líquido	6.780	6.821

22. Imposto de Renda e Contribuição Social – Para o exercício 2022, a Companhia adotou o lucro presumido tributando as receitas auferidas por regime de competência, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente e pelas alíquotas regulares de 15%, acrescida de adicional de 10% para o Imposto de Renda e de 9% para a Contribuição Social e para 2021 adotou o lucro real mensal. **Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social corrente**

	2022
Receita de serviços	66.921
Base de cálculo Serviços 32%	21.415
Demais receitas	580
Base de cálculo da CSLL e do IRPJ	**21.995**
(=) Contribuição Social 9%	(1.979)
Base de cálculo do IRPJ	**21.995**
(=) IRPJ 15%	3.299
(+) Adicional excedente 10%	2.175
(=) Imposto de renda corrente	**(5.474)**
(=) Despesa de imposto de renda e contribuição social	**(7.454)**

	2021
Resultado antes de IRPJ e CSLL	7.067
(+) Adições	2.292
(-) Exclusões	(1.850)
Resultado antes das compensações	7.509
(-) Compensações fiscais 30%	–
Base de cálculo da CSLL	7.509
(=) Contribuição social 9%	**676**
Resultado antes do IRPJ	7.067
(+) Adições	2.292
(-) Exclusões	(1.850)
Base de cálculo do IRPJ	7.509
Compensações fiscais 30%	–
Base de cálculo do IRPJ	7.509
(=) IRPJ 15%	1.126
(+) Adicional do IRPJ 10%	727
(=) Imposto de Renda corrente	**1.853**
(=) Despesa de imposto de renda e contribuição social	**(2.529)**

23. Seguros – A Companhia mantém seguros em valores considerados suficientes pela Administração, para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

Tipo de risco	Objeto	Montante de cobertura (R$ mil)
Empresarial	Terminal Santos	73.790
Responsabilidade Civil	Terminal Santos	15.000
Geral Garantia	Executante SPA	1.069
Garantia	Depósito Recursal	13
Riscos de engenharia	Obras 7º Aditivo – 1ª Fase	5.003
Responsabilidade Civil	Obras 7º Aditivo – 1ª Fase	10.000

Consideramos que temos um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com o nosso porte e operações, sendo a nossa cobertura de seguros consistentes com as outras empresas de dimensão semelhante operando no setor. As premissas de riscos adotadas e suas respectivas coberturas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. **24. Eventos subsequentes – 24.1. – Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos ("PERSE"):** Em 30/01/2023 o Concais impetrou Mandado de Segurança em caráter preventivo, com pedido de liminar, para assegurar a fruição do direito, pelas empresas que exploram serviços de turismo, à apuração do IRPJ, CSLL, COFINS e PIS, à alíquota zero, relativamente ao período de 60 (sessenta) meses, a partir de 18 de março de 2022, com base na Lei nº 14.148/2021. As empresas que se dedicam à operação de embarque e desembarque marítimo de passageiros (turistas) em cruzeiros nacionais (cabotagem) e internacionais, foram excluídas pela legislação em função do CNAE e/ou Cadastro. O Concais reconheceu em 31/12/2022 as obrigações tributárias a pagar referentes aos benefícios usufruídos pela redução à alíquota zero do PIS, COFINS, IRPJ e CSLL totalizando a importância de R$ 8.426.524,13 classificados no Passivo Circulante (nota explicativa nº 13). **24.2. Supremo Tribunal Federal ("STF") muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária:** A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos acerca das recentes decisões do STF, que em 08 de fevereiro de 2023, julgou os Temas 881 – Recursos Extraordinário nº 949.297 e 885 – Recurso Extraordinário nº 955.227, e concluiu que desde a sua data de constituição, não foi citada em nenhum processo de polo ativo ou passivo. Adicionalmente, a empresa não se beneficiou tributariamente de nenhuma decisão anteriormente julgada em última estância no STF. 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 Executiva

Luis Antonio Floriano *– Diretor Presidente e Administrativo*
Luis Gustavo Batista *– Diretor Financeiro*
Sueli Cristina Martinez Silva *– Diretora de Operações*

Departamento de Controladoria

Jose Manuel dos Santos de Freitas
Contador Responsável Técnico – CRC 1SP 220.700/O-5

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Acionistas e Administradores da **Concais S.A.** – Santos-SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis: Examinamos as demonstrações contábeis da Concais S.A. ("Companhia"), 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 acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Concais 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:** 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. **Ênfases: Transações com partes relacionadas:** Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 8 às demonstrações contábeis, a Companhia possui transações com partes relacionadas e é conduzida no contexto de um grupo de empresas. Consequentemente, a análise das demonstrações contábeis deve considerar esse fato. Nossa opinião não está ressalvada em virtude desse assunto. **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. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades 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 da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: ▪ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; ▪ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; ▪ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; ▪ Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; ▪ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. 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, 24 de março de 2023.

BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2SP 013.846/0-1

André Silva Moura
Contador
CRC 1SP 300.564/0-7

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 28/04/2023

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**

Constran Internacional Construções S.A.

CNPJ/ME nº 32.239.244/0001-18

Balanços Patrimoniais em 31/12/2022 e 2021 *(Em milhares de reais)*

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante		**136.468**	**114.511**
Caixa e equivalentes de caixa	3.c	5.044	409
Clientes	4	14.522	3.426
Estoques		1.355	–
Creditos e valores	5	113.886	109.812
Outros créditos		1.661	864
Não circulante		**331.067**	**335.896**
Realizável a longo prazo		**31.382**	**31.376**
Depósitos e garantias		6	–
Mutuo com partes relacionadas	10	31.376	31.376
Imobilizado	6	36.731	41.570
Intángivel	7	262.954	262.950
Total do ativo		**467.535**	**450.407**

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022	2021
Circulante		**8.624**	**4.411**
Fornecedores		3.263	582
Salários, impostos e contruições a recolher	8	2.976	2.442
Provisão de férias e encargos		891	738
Parcelamento de tributos	9	667	649
Outras obrigações	9	827	–
Exigível a longo prazo		**11.292**	**10.309**
Mutuo com partes relacionadas	11	7.518	2.486
Conta corrente consórcio	10	1.933	5.068
Parcelamento de tributos	9	1.841	2.755
Patrimônio líquido	12	**447.619**	**435.687**
Capital social		453.007	453.007
Prejuízos acumulados		(5.388)	(17.320)
Total do passivo e patrimônio líquido		**467.535**	**450.407**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	13	**12.511**	**3.595**
Custos dos serviços prestados	14	(7.770)	(2.706)
Resultado Bruto		4.741	889
Despesas/ Receitas operacionais			
Administrativas	14	(6.212)	(1.985)
Outras receitas	15	12.995	–
		6.783	**(1.985)**
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		**11.524**	**(1.096)**
Despesas financeiras		(700)	(891)
Receitas financeiras		1.108	2
Resultado financeiro		408	(889)
Lucro Líquido (prejuízo) do exercício		**11.932**	**(1.985)**
Prejuízo do exercício por ação do capital social		**0,0263**	**(0,0044)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 *(Em milhares de reais)*

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 01/01/2021	**367.288**	**(15.333)**	**351.955**
Aumento do Capital Social	85.719	–	85.719
Prejuízo do exercício	–	(1.985)	(1.985)
Saldos em 31/12/2021	**453.007**	**(17.320)**	**435.687**
Lucro líquido do exercício	–	11.932	11.932
Saldos em 31/12/2022	**453.007**	**(5.388)**	**447.619**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31/12/2022 e 2021 *(Em milhares de reais)*

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2022	2021
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	11.932	(1.985)
Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício:		
Ganho de Capital	(12.995)	–
Depreciação/amortização	4.205	458
Resultado ajustado	3.142	(1.527)
Variações nos ativos e passivos operacionais:		
Clientes	(11.096)	(2.890)
Estoques	(1.355)	–
Creditos e valores	(4.074)	–
Outros créditos	(797)	(35)
Depósitos e garantias	(6)	–
Fornecedores	2.681	(3.372)
Salários, impostos e contruições a recolher	(362)	1.485
Provisão de férias e encargos	153	99
Conta corrente consórcio	(3.135)	3.907
Outros créditos	827	–
Fluxo de caixa consumido nas atividades operacionais	**(14.022)**	**(2.333)**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Ingresso em Consórcio em andamento	12.995	–
Adições ao imobilizado, intangível e investimento	630	(47.487)
Recursos gerados consumidos nas atividades de investimentos	**13.625**	**(47.487)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Mutuo com partes relacionadas	5.032	(35.745)
Aumento de capital	–	85.719
Recursos líquidos gerados nas atividades de financiamentos	**5.032**	**49.974**
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	**4.635**	**154**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	409	255
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5.044	409
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	**4.635**	**154**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31/12/2022 e 2021 *(Em milhares de reais)*

1. Contexto Operacional – Constituída em 10/10/2018, como subsidiária integral da Constran S.A. – Construções e Comércio – Em Recuperação Judicial, a Sociedade tem por principais objetivos as atividades da construção civil pesada, entre as quais usinas e barragens, metrovias e ferrovias, portos, canais, retificação de rios e aprofundamento de suas calhas, aeroportos, rodovias, pontes e viadutos, sistemas viários urbanos, edificações, saneamento, dutos e linhas de transmissão, podendo participar ainda de consórcios com outras empresas, cujas atividades estão relacionadas ao seu objeto social. **2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras – 2.1. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC):** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e pronunciamentos contábeis emitidos pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM e Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Standards Board – IASB.* **2.2. Estimativas contábeis –** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados dos elementos das demonstrações. A liquidação das operações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados. A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente. **2.3. Elaboração:** Em 2022 e 2021, a Companhia não apresentou resultados abrangentes, motivo pelo qual não está sendo apresentada essa demonstração. Em 31/03/2023, a Diretoria da Companhia aprovou estas demonstrações financeiras e autorizou a sua divulgação. **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis –** As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das demonstrações financeiras são: **a. Apuração do resultado:** A Companhia reconhece as receitas dos contratos de construção conforme o estágio de execução de cada contrato. Este critério está definido conforme determinação da IN 21/79 e CPC 17 – POC (porcentagem de conclusão). Para determinar o estágio de conclusão é utilizada a proporção do total dos custos incorridos com os serviços executados e o total dos custos orçados dos contratos. O valor das receitas de construção superior as receitas apropriadas são registradas na rubrica Adiantamento de Clientes, no passivo circulante. As receitas de contrato de engenharia de curta duração e demais receitas são registradas quando incorridas obedecendo ao regime de competência. **b. Ativo e passivo circulante e não circulante:** Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicáveis. Aos ativos realizáveis e às obrigações com vencimentos após 12 meses subsequentes à data das demonstrações financeiras são consideradas como não circulantes. **c. Caixa e equivalentes de caixa:** Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, as aplicações financeiras normalmente se qualificam como equivalente de caixa quando tem vencimento de três meses ou menos, a contar da data da contratação e as características quanto ao risco e remuneração são similares. **d. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes e os direitos de serviços a faturar, são registrados pelo valor faturado ou medido, ajustado pela provisão para créditos de liquidação duvidosa quando necessária. **e. Imobilizado:** O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, deduzido da depreciação acumulada, qual é calculada conforme o método linear de forma a alocar os custos aos valores residuais durante a vida útil econômica. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, ao final de cada exercício. **f. Intangível:** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **g. Ativo e passivo circulante e não circulante:** Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicáveis. Aos ativos realizáveis e às obrigações com vencimentos após 12 meses subsequentes à data das demonstrações financeiras são consideradas como não circulantes. **h. Reconhecimento dos consórcios:** De acordo com o CPC 19 (R2) – Negócios em Conjunto, as participações em consórcios são classificadas como operação em conjunto e, consequentemente, tem seus ativos, passivos, receitas e despesas reconhecidas linha a linha nas contas do balanço patrimonial e da demonstração do resultado, na proporção do percentual de participação em cada consórcio.

4. Clientes

	2022	2021
Obras próprias	8.309	141
Consórcios	14.522	3.285
	11.597	**3.426**

5. Créditos e Valores – Estão representados basicamente por ações de cobrança, de liquidação de sentença e de indenização, ocorridos em contratos com órgãos públicos, com reivindicação de ressarcimento dos custos incorridos nos referidos contratos, amparado nas condições contratuais e na avaliação jurídica de nossos advogados. **6. Imobilizado**

	% taxas anuais de depreciação	2022	2021
Máquinas e equipamentos	10, 20 e 25	41.140	41.819
Veículos	20	211	211
(-) Depreciação		(4.620)	(460)
		36.731	**41.570**

Em 2021 houve a transferência de ativos por parte da sua controladora Constran S.A. Construções e Comércio – Em Recuperação Judicial, no montante de R$ 39.938, os quais foram utilizados para aumento de capital da Sociedade. **7. Intangível –** O intangível está composto pelo valor do Acervo Técnico correspondente aos Certificados de Atestado Técnico – CAT, do período de 1969-2016, referentes a obras de aeroportos, canais e rios, corredor de ônibus, edificações e obras de arte, energia (centrais hidrelétricas e pequenas centrais hidrelétricas), ferrovias, instalações industriais, metrovias, pipelines (minerodutos, oleodutos e gasodutos), portos, rodovias (implantação, manutenção e conservação), sistemas viários (pontes, viadutos e túneis), saneamento (água e esgoto) e urbanização. A avaliação do acervo técnico foi estabelecida a partir do Valor Econômico da Empresa, pelo método do fluxo de caixa descontado. Referidos estudos foram elaborados por empresa de avaliação independente que apurou o valor de R$ 244.541 em 2018, posteriormente incrementado por R$ 10.859 em 2020 e R$ 7.550 em 2021, os quais foram utilizados para aumento de capital da Sociedade pela sua controladora Constran S.A. Construções e Comercio – Em Recuperação Judicial.

8. Salários Impostos e Contribuições a Recolher

	2022	2021
Impostos sobre a receita	1.705	660
Impostos retidos	235	205
Encargos sociais	488	603
Salários a pagar	548	974
Total	**2.976**	**2.442**

9. Parcelamento de Tributos – A Companhia aderiu aos parcelamentos na Secretaria da Receita Federal e Procuradoria-Geral da fazenda Nacional, para débitos de imposto de renda, contribuição social, débitos previdenciários e não previdenciários. **10. Conta Corrente Consórcios –** Os saldos referem-se as operações com consórcios os quais a Companhia participa, e são relativos a aportes e devoluções de recursos, locação de equipamentos e reembolso de despesas. A Companhia participava com 50% no Consórcio Lapa Pirituba para construção de viaduto ligando os bairros da Lapa à Pirituba sobre o Rio Tietê, na cidade de São Paulo. Em dezembro de 2022, a Sociedade substituiu sua controladora Constran S/A Construções e Comércio no Consórcio Constran-EIT – Rochdale, contratado para execução de obras de urbanização, pavimentação, drenagem e obras de artes especiais em Osasco/SP, com participação de 55% no referido consórcio. Vide nota 15. **11. Partes Relacionadas –** Representados por contratos de mútuo entre empresas do grupo, mantido o registro pelo valor de custo, sem atualização monetária e prazo de vencimento. **12. Patrimônio Líquido –** O Capital Social é de R$ 453.007 (R$ 367.288 em 2021), representado por 453.007.294 ações ordinárias nominativas (367.288.284 em 2021) no valor nominal de R$ 1,00 cada, totalmente subscrito e integralizado.

13. Receita Operacional Líquida

	2022	2021
Mercado interno	13.786	3.781
Impostos Incidentes	(1.276)	(186)
Receita operacional líquida	**12.510**	**3.595**

14. Demonstração do Resultado por Natureza

	2022	2021
Custo das vendas e dos serviços prestados	7.770	(2.706)
Despesas administrativas	6.212	(1.985)
Total	**13.982**	**(4.691)**

	2022	2021
Despesas com pessoal	(2.458)	(3.130)
Custos com material de aplicação e revenda	(1.581)	(26)
Custos dos serviços de terceiros e subempreiteira	(2.462)	(601)
Outros custos e despesas	(2.598)	(476)
Encargos de depreciação	(4.884)	(458)
Total	**(13.982)**	**(4.691)**

15. Ganho de Capital – Refere-se ao ganho gerado pelo ingresso da Sociedade no Consórcio Constran – EIT- Rochdale, ocorrida em dezembro de 2022, com 55% de participação, nos termos da 4ª. alteração do instrumento particular de constituição do referido consórcio, registrado em 16/12/2022. Vide nota 10. **16. Cobertura de Seguros (não auditados) –** A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Na opinião da Administração, todos os ativos e as responsabilidades de valores relevantes e de alto risco estão cobertos por seguros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes. **17. Instrumentos Financeiros –** Os valores contábeis e de mercado dos instrumentos financeiros da Companhia em 31/12/2022 são como segue: **a)** Em 31/12/2022, a Companhia não tinha nenhum contrato de troca de índices ("swaps") ou que envolvesse operações com instrumentos derivativos e não possuía contratos em moeda estrangeira. **b)** A Companhia não está exposta a taxas de juros flutuantes, visto não haver financiamentos vigentes. As taxas de juros nas aplicações financeiras são, na maioria, vinculadas à variação do CDI. **c)** Os instrumentos financeiros que, potencialmente, sujeitam a Companhia à concentração de risco de crédito consistem primariamente em aplicações financeiras e contas a receber. **d)** Em 31/12/2022, o valor de mercado dos instrumentos financeiros, representados substancialmente por contas a receber, fornecedores e obrigações tributárias, equivale ao valor contábil registrado nas demonstrações financeiras. A Companhia possui instrumentos financeiros não-derivativos como aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. **18. Eventos Subsequentes –** A Sociedade avaliou os acontecimentos entre a data base das presentes demonstrações financeiras e a data de divulgação das mesmas e não encontrou eventos subsequentes a serem divulgados nas linhas gerais das normas contábeis pertinentes ao assunto. Constran Internacional.

José Roberto Maluf Moussalli *– Diretor Presidente*
David de Jesus Silva *– Diretor*
Eduardo dos Reis Souza *– Contador CRC 1MG 091.757/O-0*

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

Systemica – Inteligência em Sustentabilidade Ltda.

CNPJ/MF nº 22.524.415/0001-05 – NIRE 35.229.176.517

Alteração Contratual de Transformação em Sociedade Anônima

Caturama Holding Ltda., sociedade empresária limitada, registrada na Junta Comercial de São Paulo sob o NIRE 35239903942, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.933.504/0001-28, com sede na Rua Coronel José Eusébio, nº 95, CEP 01239-030, Higienópolis, São Paulo/SP, neste ato representada por seu sócio administrador **Munir Younes Soares,** portador da cédula de identidade RG nº 32.709.214-2 SSP/SP, inscrito no CPF sob o nº 223.894.178-92, residente e domiciliado na Rua São Vicente de Paulo, nº 501, Apto 201, Santa Cecilia, CEP: 01229-010, São Paulo, SP; e **TR Saeculum Participações Ltda.**, sociedade empresária limitada, registrada na Junta Comercial de São Paulo sob o NIRE 3522958633-2, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 23.681.589/0001-36, com sede na Avenida Engenheiro Luís Berrini, nº 1748, conjunto 101, 1º andar – sala 02, CEP 04571-000, Cidade Monções, São Paulo/SP, neste ato representada por seus sócios administradores **Tiago Gonçalves de Oliveira RICCI**, brasileiro, casado, advogado, portador da Cédula de Identidade RG nº 1.846.399 SSP/DF, inscrito no CPF/MF sob o nº 700.802.751-68, residente e domiciliado na Alameda dos Jurupis, nº 900, apto. 53 torre 4, Moema, município de São Paulo, CEP 04088-002, e **Rodolpho Oliveira Santos**, brasileiro, casado, advogado, portador da Cédula de Identidade RG nº 26.212.801-9 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 262.909.928-80, com endereço na Travessa George Perry, nº 59, Campo Belo, Município de São Paulo, Estado de São Paulo, CEP 04618-040. Únicos sócios da sociedade empresária que gira nesta praça sob a denominação social de **Systemica – Inteligência em Sustentabilidade Ltda.**, estabelecida na Avenida Paulista, nº 2439, 11º andar, Bela Vista, CEP: 01311-300, São Paulo -SP, registrada na JUCESP sob o nº 35.229.175.51 em 26/05/2015, inscrita no CNPJ sob o nº 22.524.415/0001-05. **Resolvem através deste Instrumento Particular, alterar o Contrato Social e transformar a Sociedade Limitada em Sociedade por Ações, nos seguintes termos: 1. Modificação da Denominação Social:** Tendo em vista a modificação da natureza da sociedade, bem como a decisão dos sócios em modificar a denominação social da empresa, deixará a mesma de ser denominada **Systemica – Inteligência em Sustentabilidade Ltda.**, para se chamar **Systemica – Inteligência em Sustentabilidade S.A.**, com base na Lei das Sociedades Anônimas 6.404/76 e na Lei Complementar nº 182/2021. **2. Adequação do Capital Social:** Em decorrência da transformação da natureza da sociedade, resolvem os acionistas converter as quotas do capital social em ações, sem valor nominal, nos seguintes termos: "O capital social é de R$ 3.601.000,00 (três milhões, seiscentos e um mil reais) — sendo dividido em 3.601.000,00 (três milhões, seiscentas e um mil) ações ordinárias, sem valor nominal." **3. Eleição dos Membros do Conselho da Administração: Tiago Gonçalves de Oliveira Ricci**, brasileiro, casado, advogado, portador da Cédula de Identidade RG nº 1.846.399 SSP/DF, inscrito no CPF/MF sob o nº 700.802.751-68, com endereço comercial na Avenida Engenheiro Luís Carlos Berrini, nº 1.748, 1º andar, conjunto 101/103 – CEP 04571-000, Brooklin, São Paulo/SP; e **Munir Younes Soares,** brasileiro, divorciado, engenheiro, portador da cédula de identidade RG nº 32.709.214-2 SSP/SP, inscrito no CPF sob o nº 223.894.178-92, residente e domiciliado na Rua São Vicente de Paulo, nº 501, Apto 201, Santa Cecilia, CEP: 01229-010, São Paulo, SP. **4. Eleição da Diretoria:** Os acionistas no presente ato, de acordo com o que dispõe o artigo do Estatuto Social que passará a vigorar a partir da presente data, elegem para o cargo de Diretoria **Munir Younes Soares**, portador da cédula de identidade RG nº 32.709.214-2 SSP/SP, inscrito no CPF sob o nº 223.894.178-92, residente e domiciliado na Rua São Vicente de Paulo, nº 501, Apto. 201, Santa Cecilia, CEP: 01229-010, São Paulo, SP. A remuneração da diretoria está fixada posteriormente, conforme deliberação em assembleia. O Diretor eleito desde já declara, sob as penes da lei, de que não está impedido de exercer a administração da sociedade, por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrarem sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, os por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, ou contra economia popular, contra o sistema financeiro nacional, contra as normas de defesa da concorrência, contra as relações de consumo, fé pública, ou a propriedade. Finda a leitura do estatuto, disse o Sr. Presidente que estava em votação a proposta de transformação da sociedade limitada para sociedade anônima, após debates, passou-se à votação, verificando-se aprovação unânime da proposta. Declarou o Sr. Presidente, que os membros do Conselho da administração e diretoria estavam desde já empossados nos respectivos cargos. Nada mais havendo a tratar, sendo a reunião encerrada pelo Sr. Presidente, lavrando em 3 (três) vias a presente Ata que depois foi lida, foi aprovada em todos os seus termos, sendo assinada e rubricada em todas as suas folhas pelos membros da mesa que presidiu e assinada a seguir por todos os presentes. São Paulo/SP, 16 de outubro de 2022. TR Saeculum Participações Ltda. Representada por Rodolpho Oliveira Santos; **TR Saeculum Participações Ltda.** Representada por **Tiago Gonçalves de Oliveira Ricci; Caturama Holding Ltda.** Por: **Munir Younes Soares; Munir Younes Soares. Visto advogado:** Simone Polini de Marchi – OAB/SP nº 403.925. **Estatuto Social da Systemica – Inteligência em Sustentabilidade S.A. Capítulo I: Nome, Sede e Duração: Artigo 1º.** A **Systemica – Inteligência em Sustentabilidade S.A**., ("Companhia") é uma Sociedade Anônima, que se rege por este Estatuto e pelas disposições legais que lhe forem aplicáveis. **Artigo 2º**. A Companhia tem sede na Avenida Paulista, nº 2439, 11º andar, Bela Vista, CEP: 01311-300, São Paulo -SP, podendo abrir e fechar filiais, agências, sucursais e escritórios em qualquer parte do território nacional ou no exterior. **Parágrafo único:** A Companhia poderá, por deliberação do Conselho de Administração, abrir, transferir ou encerrar filiais, no território nacional ou no exterior. **Artigo 3º**. A Companhia terá o prazo indeterminado de duração. **Capítulo II: Objeto Social: Artigo 4º.** A sociedade tem por objeto a prestação de serviços de consultoria em gestão da estratégia, de sustentabilidade, nas empresas de iniciativa privada e da Administração Pública, no tocante as finanças e a economia verde, tecnologias limpas, conservação de energia, análise e gestão de riscos, mudanças climáticas, economia, engenharia, desenvolvimento econômico, energia e políticas públicas, estruturação econômica financeira de projetos, finanças climáticas, estruturação de fundos de investimentos verdes; o treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial, serviços combinados de escritório e apoio administrativo; e a participação em outras empresas. **Capítulo III: Capital Social: Artigo 5º.** O capital social é de R$ 3.601.000,00 (três milhões, seiscentos e um mil reais) — sendo dividido em 3.601.000,00 (três milhões, seiscentas e um mil) ações ordinárias, sem valor nominal. **Parágrafo primeiro:** Os acionistas terão direito de preferência na subscrição de ações emitidas pela Companhia de acordo com o Artigo 171 da Lei das Sociedades por Ações e conforme previsto no Acordo de Direitos dos Investidores ("Investors' Rights Agreement"). **Artigo 6º.** Os acionistas reunir-se-ão em Assembleia Geral ordinariamente, nos 4 (quatro) primeiros meses seguintes ao término do exercício social e, extraordinariamente, quando convocada a Assembleia Geral pelo Conselho de Administração, sempre que os interesses sociais ou a lei assim exigirem. **Parágrafo primeiro:** A Assembleia Geral deverá ser convocada com antecedência de, pelo menos, 8 (oito) dias. **Parágrafo segundo:** A Assembleia Geral será instalada por qualquer Conselheiro e será presidida por um acionista eleito pelos acionistas presentes. O presidente da Assembleia designará o secretário. **Artigo 7º.** As deliberações dos acionistas serão tomadas por maioria de votos. **Parágrafo único:** A Companhia não deverá, direta ou indiretamente, realizar qualquer um dos seguintes atos sem a prévia e expressa autorização por escrito ou a aprovação por voto afirmativo de acionistas detentores de mais de 50% (cinquenta por cento) do Capital Social. (a) qualquer mudança ou alteração do Estatuto Social; (b) qualquer aumento ou redução (que não seja por resgate) no número total de Ações; (c) qualquer alteração nos direitos, preferências ou privilégios das Ações; (d) qualquer autorização ou emissão de Ações, ou assunção de obrigações pela Companhia para emitir ações (incluindo quaisquer outros valores mobiliários conversíveis em ações) que sejam equivalentes ou tenham preferência sobre às Ações, exceto por emissões a empregados, conselheiros, diretores, consultores e outros prestadores de serviço para o propósito principal de solicitar ou reter seus serviços de acordo com um plano de ações, plano de incentivo ou outro acordo similar aprovado pelos acionistas nos termos do item (m) deste Parágrafo Único do Artigo 7º; (e) qualquer resgate, compra ou aquisição (ou pagamento ou separação de fundos para tal propósito) pela Companhia de qualquer Ação ou outros valores mobiliários, ficando estabelecido, entretanto, que essa restrição não será aplicável a recompra de Ações detidas por empregados, conselheiros, diretores, consultores ou outras pessoas que prestem serviços para a Companhia ou qualquer subsidiária., conforme previsto em contratos nos termos dos quais a Companhia tenha a opção de recompra de tais ações mediante a ocorrência de determinados eventos, tais como a rescisão de contratos de trabalho ou de serviços, ou mediante um direito de preferência; (f) qualquer distribuição ou pagamento de dividendos, com exceção feita ao dividendo obrigatório estabelecido no Artigo 21 deste Estatuto Social ou decisão sobre a retenção de lucros; (g) qualquer participação ou a consumação de incorporação, fusão, cisão, transformação, combinação de negócios, recapitalização ou operações similares; (h) qualquer operação e/ou celebração de qualquer contrato (e qualquer alteração a contratos) com empregado, conselheiro, diretor, administrador, sociedade relacionada ou acionista da Companhia ou qualquer subsidiária de tal pessoa, ou com qualquer parente próximo de tal pessoa, ou ainda com qualquer companhia, sociedade ou outra entidade da qual tal pessoa ou seu parente próximo seja diretor, conselheiro ou sócio, ou na qual tal pessoa ou parente próximo tenha propriedade, participação econômica ou controle ou participação e qualquer outra forma; (i) qualquer alteração material no ramo de negócios da Companhia; (j) qualquer aquisição, pela Companhia, de qualquer negócio (seja por incorporação, aquisição de participação societária, ou de ativos ou por quaisquer outros meios); (k) qualquer alteração no número de conselheiros da Companhia; (l) a consumação de um Evento de Liquidação ("Liquidation Event'), conforme definido e previsto no Acordo de Direitos dos Investidores ("Investors' Rights Agreement"). (m) a adoção de qualquer plano de ações, plano de incentivo ou qualquer acordo similar ou a modificação ou alteração de qualquer plano de tal natureza existente, incluindo, sem limitação, para aumentar o número de ações reservadas para serem emitidas sob tal plano ou acordo; e (n) qualquer ação ou omissão que permita ou faça com que qualquer entidade na qual a Companhia detenha participação ou outros títulos que representem pelo menos 50% do poder de voto de tal participação ou outros títulos a realizar quaisquer atos ora previstos. **Capítulo V: Administração: Artigo 8º.** A Companhia será administrada pelo Conselho de Administração e pela Diretoria. **Artigo 9º.** Os membros do Conselho de Administração e da Diretoria permanecerão em seus cargos por um mandato de 2 (dois) anos, permitida a reeleição. **Capítulo VI: Conselho de Administração: Artigo 10º.** O Conselho de Administração será composto por no mínimo 02 (dois) membros, acionistas ou não, residentes ou não no Brasil, eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral. **Parágrafo primeiro:** Em caso de impedimento temporário de qualquer Conselheiro, este será substituído por um Conselheiro por ele indicado. **Parágrafo segundo:** Em caso de qualquer vaga no Conselho, incluindo-se a criação de novos cargos no Conselho resultantes de qualquer ampliação no número de Conselheiros ou de alteração deste Estatuto Social, bem como vagas resultantes de destituição ou renúncia de um Conselheiro, deverá ser convocada uma Assembleia Geral em 8 (oito) dias para a eleição do novo Conselheiro. **Artigo 11º.** O Conselho de Administração terá um presidente, o qual não terá voto de minerva nas decisões do Conselho. **Artigo 12º.** O Conselho de Administração deverá se reunir sempre que convocado por um de seus membros ou quando houver interesse da Companhia, mediante a devida notificação. **Parágrafo primeiro:** As reuniões do Conselho de Administração serão convocadas com 8 (oito) dias de antecedência, mediante notificação contendo a ordem do dia da reunião. Esta convocação será dispensada quando todos os Conselheiros estiverem presentes ou representados ou tiverem enviado seu voto de acordo com as disposições do parágrafo 3º deste artigo. **Parágrafo segundo:** As reuniões do Conselho de Administração serão instaladas com a presença de, no mínimo, 4 (quatro) membros, incluindo o Presidente. Para fins de verificação de quórum, os Conselheiros que estiverem representados na reunião ou tiverem encaminhado seus votos, nos termos do parágrafo 3º deste Artigo, serão considerados como presentes na reunião. **Parágrafo terceiro:** Os Conselheiros podem ser representados nas reuniões do Conselho de Administração por qualquer outro membro por ele designado ou podem encaminhar seu voto por carta, fax ou e-mail. **Parágrafo quarto:** A reunião do Conselho de Administração será dispensada caso todos os membros decidam, por escrito, sobre a ordem do dia. **Artigo 13º.** Além das matérias estabelecidas no Artigo 142 da Lei das Sociedades Anônimas, as seguintes matérias serão de competência do Conselho de Administração e sua aprovação dependerá do voto de, no mínimo, 03 (três) Conselheiros, sendo que um deverá necessariamente ser o Presidente (a) a compra, locação ou aquisição de qualquer imóvel; (b) a compra, venda, cessão ou transferência (ou qualquer oferta) de quaisquer quotas ou ações ou participação em qualquer subsidiária da Companhia; (c) a aquisição ou o recebimento de opções para a compra de Ações, de futuros empregados, diretores, conselheiros e consultores da Companhia; (d) a fixação (e qualquer alteração posterior) de pagamento de bônus a qualquer empregado, conselheiro, diretor, administrador, sociedade controlada ou acionista da Companhia; (e) o pedido recuperação judicial ou falência pela Companhia; e (f) qualquer ação ou omissão que permita ou faça com que qualquer entidade na qual a Companhia detenha participação ou outros títulos que representem pelo menos 50% do poder de voto de tal participação ou outros títulos a realizar quaisquer atos ora previstos. **Artigo 14º.** Também caberá ao Conselho de Administração, com base nas regras, procedimentos e valores definidos em Acordo de Acionistas, deliberar acerca das seguintes matérias, nos mesmos termos definidos no caput do Artigo 13 deste Estatuto Social: (g) qualquer financiamento ou endividamento da Companhia; (h) qualquer alienação, locação ou disposição de ativos, em uma operação ou em uma série de operações interligadas ou não; (i) a outorga de quaisquer empréstimos a qualquer pessoa física ou jurídica, em uma operação ou em lima série de operações interligadas ou não; (j) a contratação de quaisquer empréstimos pela Companhia, em uma operação ou em uma série de operações interligadas ou não; (k) a celebração de qualquer contrato, em uma operação ou uma série de operações interligadas ou não; e (l) o ingresso ou acordo em qualquer ação judicial, arbitragem ou outro procedimento similar de valor superior ao definido no Acordo de Acionistas, em um único evento ou em uma série de eventos interligados ou não. **Artigo 15º.** A Diretoria será composta por 1 (um) Diretor, acionista ou não, residente no Brasil, eleito e destituído pelo Conselho de Administração. **Artigo 16º.** Na hipótese de renúncia do Diretor ou diante de vacância na Diretoria, o Conselho de Administração deverá se reunir em 8 (oito) dias a fim de eleger um Diretor substituto que deverá tomar posse de seu cargo imediatamente. **Artigo 17º.** A Diretoria, observadas as disposições dos Artigos 13, 14, 18 e 19, terá poderes para administrar a Companhia, bem como para realizar atos e operações relacionadas ao objeto social. **Parágrafo único:** Compete a Diretoria por um só Diretor: (i) administrar o dia a dia e os negócios da Companhia, incluindo a implementação das diretrizes e a execução das decisões tomadas em Assembleia Geral e nas Reuniões do Conselho de Administração, (ii) a representação da sociedade, ativa e passivamente, em Juízo ou fora dele, e perante terceiros, quer sejam pessoas físicas, quer jurídicas, de direito público ou privado. **Artigo 18º.** Observado o disposto nos Artigos 13, 14 e 19, a Companhia será representada e se obrigará: (a) pela assinatura de qualquer Diretor em conjunto com a assinatura de um procurador legalmente constituído para representar a Companhia, de acordo com a extensão dos poderes que lhe forem conferidos no respectivo instrumento de mandato; (b) pela assinatura isolada de qualquer Diretor ou de 1 (um) procurador, ficando estabelecido, entretanto, que a representação individual da companhia está limitada aos seguintes atos: (i) representação da Companhia perante a Justiça Trabalhista, repartições e departamentos federais, estaduais e municipais, incluindo-se a Secretaria da Receita Federal, (ii) assinatura de correspondências, incluindo as correspondências bancárias; e (iii) endosso de cheques para depósito nas contas bancárias da Companhia. **Parágrafo único:** As procurações outorgadas em nome da Companhia deverão ter prazo de validade determinado, vedar o substabelecimento e ser sempre assinadas por seu Diretor. **Artigo 19º**. Todo e qualquer ato praticado pelos membros da Diretoria, por procuradores ou por empregados da Companhia que forem estranhos ao objeto social e/ou aos negócios da Companhia, tais como cauções, garantias, endossos e outras garantias em favor de terceiros, serão expressamente proibidos e serão nulos e inoperantes. **Capítulo VII: Conselho Fiscal : Artigo 20º.** A Companhia terá um Conselho Fiscal não permanente, composto por 02 (dois) membros e respectivos suplentes. O Conselho Fiscal será eleito e insulado pela Assembleia Geral nos termos das disposições legais aplicáveis. **Capítulo VIII: Exercício Social, Demonstrações Financeiras e Lucros: Artigo 21º.** O exercício social se encerrará em 31 de dezembro de cada ano. **Parágrafo primeiro:** Ao término de cada exercício social serão elaboradas as Demonstrações Financeiras previstas em lei. Os lucros verificados terão a seguinte destinação: (a) 5% (cinco por cento) para a reserva legal, até que esta atinja 20% vinte por cento) do capital social; (b) pelo menos 5% (cinco por cento) do lucro líquido, para pagamento do dividendo mínimo obrigatório aos acionistas; e (c) o saldo deverá ter a destinação deliberada pela Assembleia Geral. **Parágrafo segundo:** A Companhia poderá levantar balanços semestrais ou trimestrais, para apuração dos lucros dos respectivos períodos, que poderão ser distribuídos ou retidos, de acordo com a deliberação de acionistas representando 85% (oitenta e cinco por cento) das Ações. **Parágrafo terceiro:** O Conselho de Administração poderá pagar juros sobre capital próprio, nos termos do Artigo 9º, parágrafo 7º, da Lei Federal nº 9.249/95 e legislação pertinente, cujos valores totais poderão ser considerados como parte do dividendo mínimo obrigatório. **Capítulo IX: Acordo de Acionistas: Artigo 22º**. Na hipótese de assinatura e arquivamento na sede da Companhia de um Acordo de Acionistas, a Companhia deverá observar as disposições ali contidas. **Capítulo X: Liquidação: Artigo 23º**. Na hipótese de liquidação da Companhia, os procedimentos legais deverão ser adotados e observados, devendo a Assembleia Geral nomear um liquidante para administrar a Companhia durante o período de liquidação. **Capítulo XI: Disposições Transitórias: Artigo 24º.** Fica eleito o Foro Central da Comarca da Capital do São Paulo para dirimir quaisquer divergências decorrentes da interpretação do presente Estatuto Social, com expressa renúncia de qualquer outro por mais privilegiado que seja ou possa vir a ser. São Paulo/SP, 16 de outubro de 2022. **TR Saeculum Participações Ltda.** Por Rodolpho Oliveira Santos; **TR Saeculum Participações Ltda.** Por **Tiago Gonçalves de Oliveira Ricci; Caturama Holding Ltda.** Por: **Munir Younes Soares; Munir Younes Soares. Visto advogado:** Simone Polini de Marchi – OAB/SP nº 403.925. Junta Comercial do Estado de São Paulo. Certifico o registro sob o nº 26.830/23-1 e NIRE 35.300.608.429 em 20/01/2023. Gisela Simiema Ceschin – Secretária Geral.

Greenergy Brasil Trading S.A.

CNPJ/MF nº 11.694.260/0001-01 – NIRE 35.300.377.125

Relatório da Administração

Prezados Acionistas: De acordo com as disposições legais, a Administração da Greenergy Brasil Trading S.A. (a "Companhia") vem, respeitosamente, submeter à apreciação de V.Sas as Demonstrações Financeiras da Companhia, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, juntamente com o Relatório do Auditor Independente, os quais contêm as informações relevantes acerca das atividades da Companhia no referido exercício fiscal e do lucro líquido apurado de R$ 393.095,51 (trezentos e noventa e cinco mil noventa e cinco reais e cinquenta e um centavos). Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. São Paulo/SP, 17 de abril de 2023. **Diretor Presidente:** Nelson Aparecido Ostanello; **Diretora:** Edna Ferreira Machado

Balanços Patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Em milhares de reais – R$)*

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	18.639	32.871
Contas a receber – partes relacionadas	15	391	–
Estoques	6	–	53.025
Impostos a recuperar	7	2.587	6.299
Adiantamentos a fornecedores	8	–	87
Outros créditos	9	219	246
Total do ativo circulante		**21.836**	**92.528**
Não Circulante			
Depósito em garantia	26	42	42
Bens de direito de uso e Ativo Intangível	11	36	56
Imobilizado	10	203	308
Total do ativo não circulante		**281**	**406**
Total do Ativo		**22.117**	**92.934**
Passivo e Insuficiência de Patrimônio Líquido	**Nota**	**2022**	**2021**
Circulante			
Fornecedores	12	225	255
Obrigações trabalhistas	13	1.642	1.461
Obrigações fiscais	14	354	298
Fornecedores – partes relacionadas	15	91.148	158.866
Royalties a pagar	15	11.112	11.112
Instrumentos financeiros de derivativos	24	–	1.386
Total do passivo circulante		**104.481**	**173.378**
Não Circulante			
Fornecedores – partes relacionadas	15	33.274	35.587
Total do passivo não circulante		**33.274**	**35.587**
Insuficiência de Patrimônio Líquido			
Capital social	17	800	800
Reserva legal		–	3.097
Prejuízos acumulados		(116.438)	(119.928)
Total da insuficiência de patrimônio líquido		**(115.638)**	**(116.031)**
Total do passivo e da insuficiência de patrimônio líquido		**22.117**	**92.934**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do Resultado para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Em Milhares De Reais – R$)*

	Nota	2022	2021
Receita líquida de vendas e de serviços prestados	18	116.742	854.238
Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados	19	(104.906)	(839.391)
Lucro Bruto		**11.836**	**14.847**
Despesas administrativas e gerais	19	(9.442)	(9.646)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	20	104	41
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro		**2.498**	**5.242**
Despesas financeiras	21	(11)	(18)
Receitas financeiras	21	2.406	1.324
Variação cambial, líquida	21	(4.500)	(5.220)
Resultado Financeiro		**(2.105)**	**(3.914)**
Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		**393**	**1.328**
Imposto de renda e contribuição social	22	–	–
Lucro líquido do exercício		393	1.328
Quantidade de ações	22	799.966	799.966
Lucro por ação (básico e diluído) – R$		0,49	1,66

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do Resultado Abrangente para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Em milhares de reais – R$)*

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	393	1.328
Outros resultados abrangentes	–	–
Resultado Abrangente Total do Exercício	**393**	**1.328**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das Mutações da Insuficiência de Patrimônio Líquido para o Exercício em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Em milhares de reais – R$)*

	Capital social	Reserva legal	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**800**	**3.097**	**(121.256)**	**(117.359)**
Lucro líquido do exercício	–	–	1.328	1.328
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**800**	**3.097**	**(119.928)**	**(116.031)**
Transferência para absorção de prejuízos	–	(3.097)	3.097	–
Lucro líquido do exercício	–	–	393	393
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**800**	**–**	**(116.438)**	**(115.638)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 *(Em milhares de reais – R$)*

	2022	2021
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido Do Exercício	**393**	**1.328**
Ajustes para conciliar o resultado com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais:		
Variação cambial sobre saldos com partes relacionadas	(9.026)	32
Instrumentos financeiros derivativos	(1.386)	1.883
Depreciação e amortização	135	142
	(10.277)	**2.057**
(Aumento) Redução Nos Ativos Operacionais		
Contas a receber – partes relacionadas	(391)	–
Estoques	53.025	(34.544)
Impostos a recuperar	3.712	(3.718)
Adiantamentos a fornecedores	87	61
Outros créditos	27	27
	56.460	**(38.174)**
Aumento (Redução) nos Passivos Operacionais		
Fornecedores	(30)	133
Obrigações trabalhistas	181	(7)
Obrigações fiscais	236	193
Fornecedores – parte relacionada e royalties a pagar	(61.005)	34.329
	(60.618)	**34.648**
Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais	**(14.042)**	**(141)**
Imposto de renda e contribuição social pagos	(180)	(244)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	**(14.222)**	**(385)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado e intagível	(10)	(7)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(10)	(7)
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(14.232)**	**(392)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	32.871	33.263
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	18.639	32.871
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(14.232)**	**(392)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

1. Contexto Operacional – A Greenergy Brasil Trading S.A. ("Companhia") tem como atividade principal a comercialização de derivados de petróleo, incluindo importação e exportação de tais produtos, a prestação de serviços de consultoria e intermediação de transações comerciais relacionadas à exportação e/ou importação de produtos combustíveis, a organização de serviços de logística para a realização de seu objeto social, a guarda, armazenamento e conservação de produtos próprios e/ou de terceiros. A Matriz está estabelecida na Rua Gomes de Carvalho, 1.069 Conj. 181 e 182, CEP 04.547-004 Vila Olímpia – São Paulo/SP. A importação de combustíveis é viável quando a arbitragem é positiva para a Companhia, ou seja, o preço internacional das "commodities" é menor que o preço praticado no mercado local, no caso específico do Brasil, os preços determinados pela Petrobras. Entretanto, durante grande parte do ano de 2022 a Petrobras manteve preços locais mais baixos do que seus equivalentes no mercado internacional, o que culminou em um volume baixo de vendas da Companhia. Consequentemente, em função do mercado em que opera, a receita de vendas e margem bruta da Companhia podem flutuar significativamente de um ano para o outro. Houve redução de 86% na receita líquida de vendas de 2022 em relação à 2021, decorrente principalmente de redução no volume de vendas, devido aos motivos mencionados acima. **2. Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis – 2.1. Declaração de conformidade**: As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão. **2.2. Base de preparação e principais práticas contábeis**: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico corresponde ao valor justo das contraprestações pagas em troca das mercadorias e serviços. **2.3. Descrição das principais práticas contábeis: (a) 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, com vencimentos originais de três meses ou menos e com risco insignificante de mudança de valor, e contas garantidas. **(b) Contas a receber**: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber referentes à venda de combustíveis no mercado interno. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda ao ciclo normal da empresa), 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 a provisão para créditos de liquidação duvidosa ("impairment"). Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para "impairment", se necessário. **(c) Imobilizado**: O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. A depreciação é calculada usando o método linear usando as taxas descritas na nota explicativa nº 10. **(d) Instrumentos financeiros**: Ativos financeiros: Os ativos financeiros da Companhia são classificados como: (i) Valor justo através de resultado: A Companhia possui instrumentos financeiros derivativos classificados nesta categoria. (ii) Custo amortizado: todos os demais instrumentos financeiros são classificados nesta categoria, conforme detalhado na nota explicativa nº 24. Passivos financeiros: Os passivos financeiros são classificados como (i) custo amortizado representado por fornecedores – partes relacionadas e (ii) valor justo por meio de resultado, representado por instrumentos financeiros derivativos. Vide composição na nota explicativa nº 24. **(e) Obrigações a pagar**: Os valores a pagar a fornecedores 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 (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). 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. **(f) Reconhecimento da receita**: A receita é reconhecida quando a Companhia transfere o controle dos produtos ao cliente. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização dos produtos. **(g) Receitas e despesas financeiras**: Representam juros e variações cambiais decorrentes de aplicações financeiras, fornecedores em moeda estrangeira e mútuos concedidos. **(h) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras**: As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais – R$, que é a moeda funcional da Companhia, e considera o principal ambiente econômico no qual a Companhia atua. **(i) Moeda estrangeira**: Na elaboração das demonstrações financeiras, as transações em moeda estrangeira são registradas de acordo com as taxas de câmbio vigentes na data de cada transação. Nas datas dos balanços, os itens monetários em moeda estrangeira são reconvertidos pelas taxas vigentes no fim do exercício. As variações cambiais sobre itens monetários são reconhecidas no resultado do exercício em que ocorrerem. São consideradas transações em moeda estrangeira qualquer transação em moeda diferente da moeda funcional da Companhia (real – R$). **(j) Imposto de renda e contribuição social sobre o Lucro**: O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são calculados pelas alíquotas de 15%, acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda, e de 9% para a contribuição social sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente. **(k) Provisões para demandas judiciais e administrativas**: A Companhia reconhece provisão para demandas judiciais e administrativas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos trimestralmente. Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 não houve necessidade de contabilização de provisões para demandas judiciais e administrativas, pois não há processos com probabilidade de perda provável. **(l) Demais ativos e passivos**: Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo os rendimentos auferidos e provisão para perdas, quando aplicável. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos. **(m) Uso de estimativa**: A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use o julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão para créditos duvidosos e provisão para riscos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. **(n) Estoques e custo das mercadorias vendidas**: Os saldos de estoques são formados por produtos para revendas e são avaliados ao custo médio de aquisição. O Custo da Mercadoria Vendida é composto pelo valor do produto convertido em reais pela taxa da DI (Declaração de Importação) acrescido das taxas e impostos não recuperáveis (ICMS e CIDE quando incidente). Em casos específicos de aquisição de mercadoria no mercado interno, o custo é equivalente ao total da compra. **3. Novas Normas e Interpretações ainda não efetivas** – Não há novas normas que possam trazer impactos relevantes para a Companhia.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2022	2021
Banco conta movimento	54	1.573
Aplicações financeiras	18.585	31.298
Total	**18.639**	**32.871**

As aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários – CDB, não possuem restrições de resgates a qualquer momento, são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, e remuneradas a taxas que giram em torno de 90% da taxa DI em 31 de dezembro de 2022 (77% em 31.12.2021). **5. Contas a Receber de Clientes** – Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, todo o saldo de contas a receber de clientes já havia sido integralmente recebido dentro dos respectivos exercícios, desta forma, não há saldo em aberto de contas a receber de clientes no encerramento dos exercícios. **6. Estoques** – Os estoques são constituídos de óleo diesel importado do tipo S10 e S500, armazenados na Stolthaven Santos Ltda. e Vopak na cidade de Santos. O saldo é apurado pelo custo médio ponderado de compra.

	2022	2021
Estoque de óleo diesel	–	46.612
Importações em andamento (a)	–	6.413
Total	**–**	**53.025**

Como em 31 de dezembro de 2022 todo o saldo de estoque já havia sido integralmente vendido dentro do exercício, não há saldo de produto no encerramento do exercício.

7. Impostos a Recuperar	2022	2021
IRPJ (IRRF)/CSLL	928	527
PIS a compensar	287	1.031
COFINS a compensar	1.286	4.741
Outros impostos e taxas a recuperar	86	–
Total	**2.587**	**6.299**

8. Adiantamentos a Fornecedores	2022	2021
Adiantamento para fornecedores	–	2
Adiantamento para importação	–	85
Total	**–**	**87**

9. Outros Créditos	2022	2021
Despesas de seguros pagas antecipadamente	194	246
Adiantamentos a empregados	25	–
Total	**219**	**246**

10. Imobilizado

	Taxas depreciação	2022 Custo	2022 Depreciação Acumulada	2022 Líquido	2021 Custo	2021 Depreciação acumulada	2021 Líquido
Móveis e utensílios	10%	99	(73)	26	96	(65)	31
Equipamentos de informática	20%	307	(269)	38	314	(221)	93
Veículos	20%	203	(95)	108	203	(54)	149
Instalações	10%	63	(37)	26	63	(31)	32
Equipamentos de telecomunicações	20%	12	(7)	5	9	(6)	3
Total		**684**	**(481)**	**203**	**685**	**(377)**	**308**

A movimentação do imobilizado é a seguinte:

	2022	2021
Saldo inicial	308	429
Adições	5	–
Baixas	–	(1)
Depreciação	(110)	(120)
Saldo final	**203**	**308**

11. Bens de Direito de Uso e Ativo Intangível – Bens de direito de uso

	Saldo em 2022	Amortização Acumulada	Saldo em 2022
Direito de uso de ativos (aluguel de imóveis)	287	287	–

Ativo intangível

	Saldo em 2021	Baixas	Adições em 2022	Amortização	Saldo em 2022
Software – ERP	56	–	5	(25)	36

	Saldo em 2020	Baixas	Adições em 2021	Amortização	Saldo em 2021
Software – ERP	71	–	7	(22)	56

12. Fornecedores	2022	2021
Outros fornecedores e prestadores de serviço	225	255
Total	225	255

13. Obrigações Trabalhistas	2022	2021
Outras remunerações	3	–
Provisão de bônus a pagar	360	201
Provisão de férias e encargos	914	933
INSS a pagar	275	246
FGTS a pagar	90	81
Total	**1.642**	**1.461**

14. Obrigações Fiscais	2022	2021
IRRF a recolher	328	296
Outros	27	2
Total	354	298

15. Partes Relacionadas	2022	2021
Ativo		
Partes relacionadas (a)	391	–
Total	**391**	**–**
	2022	**2021**
Passivo		
Fornecedores – partes relacionadas (b)	91.148	158.866
Fornecedores – partes relacionadas (passivo não circulante) – reembolso despesas (d)	33.274	35.587
Subtotal	124.422	194.453
"Royalties" a pagar (c)	11.112	11.112
Total do passivo	135.534	205.565
Demonstração do resultado		
Receita de exportação Etanol (e)	37.655	13.803
Receita de prestação de serviços exportação Gasolina (e)	391	–
Custo com a receita de prestação serviço de exportação Gasolina (e)	(266)	–
Custo com importação de combustíveis (b)	(66.883)	(820.538)
Variação cambial, líquida (nota explicativa nº 21)	(4.500)	(5.220)
Remuneração da Administração (f)	(4.883)	(5.294)
Total	**(38.486)**	**(817.249)**

16. Arrendamentos a Pagar – Em 2022 a Companhia não possui saldo de arrendamento a pagar. Como o contrato de locação do escritório é de curto prazo (12 meses), não se enquadra nas normas para contabilização de passivo de arrendamento e bens de direito de uso. **17. Patrimônio Líquido** – O capital social em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 é representado por 799.966 ações no valor nominal de R$1,00 cada, assim distribuídas:

	Ações	Participação – %
Greenergy Fuels Limited	799.965	100%
Nelson Aparecido Ostanello	1	0%
Total	**799.966**	**100%**

18. Receita Líquida de Vendas e de Serviços Prestados	2022	2021
Revenda de óleo diesel e gasolina	85.530	895.683
Exportações de álcool	37.655	13.802
Serviços prestados	391	9
Impostos incidentes sobre vendas – principalmente PIS/COFINS (*)	(5.160)	(53.079)
Devoluções de vendas	(1.674)	(2.177)
Total	**116.742**	**854.238**

19. Custos e Despesas por Natureza	2022	2021
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados:		
Custo de importação de combustíveis (vide nota explicativa nº15)	66.883	820.538
Demais custos incidentes na importação (a)	761	3.581
Custo dos serviços prestados	266	–
	67.910	824.119
Custos de produtos adquiridos no mercado local	36.996	15.272
Total do custo dos produtos vendidos e serviços prestados	104.906	839.391
Despesas gerais e administrativas:		
Despesas com pessoal	7.076	7.607
Serviços prestados por terceiros	1.312	1.076
Outras despesas administrativas	1.054	963
Total	**9.442**	**9.646**

(a) Os demais custos incidentes na importação referem-se a impostos não recuperáveis (Ex.: ICMS e taxas), perdas, seguros, adicional de marinha mercante, taxa Siscomex etc.

20. Outras Receitas (Despesas) Operacionais	2022	2021
Outras receitas operacionais	105	45
PIS e COFINS sobre outras receitas	(1)	(4)
Total	**104**	**41**

21. Resultado Financeiro	2022	2021
Despesas financeiras		
Descontos concedidos e outras despesas financeiras	(11)	(18)
Total	**(11)**	**(18)**
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	2.332	1.315
Juros ativos e outras receitas financeiras	74	9
Total	**2.406**	**1.324**

21. Resultado Financeiro	2022	2021
Variação cambial líquida		
Variação cambial líquida sobre saldos com partes relacionadas	9.352	(14.358)
Resultado com operações com derivativos de proteção cambial	(13.852)	9.138
Total	**(4.500)**	**(5.220)**
Resultado financeiro	(2.105)	(3.914)

22. Imposto de Renda e Contribuição Social – A conciliação de impostos entre as taxas efetivas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 é a seguinte:

	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	393	1.328
Imposto de renda e contribuição social à alíquota de 34%	(134)	(452)
Ajuste de preços de transferências	–	(7)
Ajustes de diferenças permanentes	3.666	11.340
Outros efeitos, bem como efeito decorrente da não contabilização de ativo fiscal diferido não registrado	(3.532)	(10.881)
Despesa corrente de imposto de renda e contribuição social	–	–

Em 2022 houve um prejuízo fiscal de R$9.963. O saldo de prejuízos fiscais acumulados em 31 de dezembro de 2022 é de R$127.309. Não foi contabilizado imposto de renda diferido ativo sobre este saldo nem sobre as demais diferenças temporárias devido à incerteza quanto à geração de lucros tributáveis futuros. **23. Contingências** – A Companhia não possui ações de natureza trabalhista, tributária e cível envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como provável, com base na avaliação de seus consultores jurídicos. A Companhia possui ações de natureza tributária, e classificadas como "perdas possíveis" no valor total de R$17.081 em 2022 (R$210 em 2021). **24. Instrumentos Financeiros e Gestão de Riscos** – Instrumentos financeiros por categoria: Os principais ativos e passivos financeiros estão demonstrados a seguir:

	2022	2021
Custo amortizado:		
Caixa e equivalentes de caixa	18.639	32.871
Contas a receber – partes relacionadas	391	–
Valor justo por meio de resultado:		
Instrumentos financeiros derivativos – ativo (passivo)	–	(1.386)
Passivos ao custo amortizado:		
Fornecedores – partes relacionadas	(124.422)	(194.453)
Fornecedores – terceiros	(225)	(255)
Partes relacionadas – "royalties" a pagar	(11.112)	(11.112)

25. Cobertura de Seguros – A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para cobrir o risco de eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, conforme abaixo:

Tipo de cobertura	**Importância segurada**
Transporte internacional	US$20.000
Riscos operacionais empresarial	US$20.000
Responsabilidade civil estabelecimentos comerciais e/ou industriais	R$12.423
Seguro de responsabilidade para administradores	R$5.991
Seguro empresarial	R$3.500
Seguro automóvel	R$1.000

26. Depósitos em Garantia – Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia tem depósitos para fins de garantia do contrato de aluguel, no valor de R$42, que corresponde a 3 (três) meses de locação. **27. Outras Divulgações** – Ativo fiscal contingente: A Companhia possui um processo de Mandado de Segurança (MS) para assegurar à Greenergy o direito de excluir os valores referentes ao ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como o direito à restituição ou compensação de todo o montante do ICMS a ser expurgado da base do PIS e da COFINS resultante da majoração do valor nos últimos 5 (cinco) anos, a serem apurados em sua totalidade após o trânsito em julgado do MS e ação ordinária a ser posteriormente ajuizada. A tese está pautada no Recurso Extraordinário nº 574.706/PR, de relatoria da Ministra Cármen Lúcia e sob o rito de repercussão geral, que decidiu que o ICMS não se inclui na definição de faturamento, e, portanto, não compõe a base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS. Em 22 de fevereiro de 2022, houve decisão favorável à Companhia em julgamento do referido MS pelo Tribunal Regional Federal – TRF-3 (2ª instância). Em 05 de março de 2022, a União manifestou nos autos da apelação decorrente do Mandado de Segurança impetrado pela Companhia, onde a Procuradoria da Fazenda informou que não apresentaria novos recursos contra o acórdão do TRF-3. Em 09 de maio de 2022, a Companhia recebeu a certificação do trânsito em julgado do MS. A probabilidade de êxito do MS é provável, uma vez que existe precedente positivo e vinculante proferido pelo Supremo Tribunal Federal ("STF") acerca do tema, conforme julgamento dos Embargos de Declaração no Recurso Extraordinário nº 574.706/PR, cujo julgamento ocorreu no dia 13/05/2021. Todavia, as particularidades do setor de importação de combustíveis devem ser levadas em consideração para uma completa compreensão do processo e seu potencial resultado. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não havia contabilizado nenhum ativo sobre este processo. Neste momento, a Companhia ainda não concluiu a valorização do potencial crédito fiscal devido, principalmente, às incertezas quanto ao critério a ser utilizado e a sua quantificação em ação própria. **28. Eventos Subsequentes** – Decisão STF - eficácia da coisa julgada tributária: No dia 08 de fevereiro de 2023, o Supremo Tribunal Federal concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 no sentido da perda dos efeitos de decisões individuais transitadas em julgado, a partir de mudança posterior de entendimento da corte, em questões tributárias. A Companhia realizou uma avaliação e não foi identificado nenhum caso, que tenha efeito significativo sobre suas operações. **29. Aprovação das Demonstrações Financeiras** – As demonstrações financeiras foram aprovadas para divulgação pela Administração em 25 de abril de 2023.

Nelson Aparecido Ostanello – Diretor
Edna Ferreira Machado
Diretora e Contadora – CRC 1SP 264.969/O-2

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 28/04/2023

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**

Playkids Internet Móvel S.A.

CNPJ/MF nº 23.909.174/0001-77

Demonstrações Financeiras Referentes aos Exercícios Sociais Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Ativo	2022	2021
Ativo circulante	**3.554.368,31**	**21.662.071,03**
Caixa e equivalentes de caixa	881.102,56	1.519.611,77
Contas a receber	305.009,46	6.527.682,25
Partes relacionadas	1.614.918,47	9.178.593,97
Adiantamentos	40.979,93	82.713,50
Tributos a recuperar/compensar	414.030,69	664.256,03
Despesas antecipadas	298.327,20	3.689.213,51
Permanente/longo prazo	**18.958.212,84**	**24.580.142,91**
Imposto diferido	16.957.625,01	18.033.831,34
Ativo imobilizado	1.393.994,09	5.340.614,19
Intangível	-	37.246,93
Leasing	178.176,06	1.168.450,45
Outros ativos/longo prazo	428.417,68	-
Total ativo	**22.512.581,15**	**46.242.213,94**

Passivo	2022	2021
Curto prazo	**3.082.889,88**	**57.865.658,19**
Fornecedores	1.271.277,03	11.348.296,01
Partes relacionadas	284.892,18	3.733.005,48
Obrigações tributárias	89.330,60	667.631,25
Obrigações trabalhistas	1.067.427,90	11.004.149,48
Emprestimos / financiamentos	(7.944,56)	30.665.843,81
Rec. vendas de contrato com clientes	297.707,73	442.282,26
Contingências	80.199,00	4.449,90
Longo prazo	**723.188,52**	**5.357.726,20**
Emprestimos / financiamentos	178.176,05	1.582.049,84
Obrigações trabalhistas	545.012,47	3.775.676,36
Total passivo	**3.806.078,40**	**63.223.384,39**
Patrimônio líquido	**18.706.502,74**	**(16.981.170,46)**
Capital social	66.319.084,00	25.319.084,00
Lucros/prejuízos acumulados	(47.612.581,26)	(42.300.254,46)
Total passivo/patrimônio líquido	**22.512.581,14**	**46.242.213,93**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	2022	2021
Receita de serviços	12.549.879,34	73.523.956,78
Deduções receitas	(942.634,97)	(3.672.844,25)
Receita líquida	**11.607.244,37**	**69.851.112,53**
Custo serviço prestado	(1.703.610,02)	(15.987.893,64)
Resultado operacional bruto	**9.903.634,35**	**53.863.218,89**
Despesas comerciais	(3.470.855,97)	(36.231.079,15)
Despesas administrativas	(11.473.400,71)	(54.995.632,11)
Outras despesas	(28.458,54)	-
Total resultado operacional	**(5.069.080,87)**	**(37.363.492,37)**
Resultado financeiro		
Despesas financeiras	(40.115,77)	(730.928,04)
Receitas financeiras	75.625,33	131.012,77
Total resultado financeiro	**35.509,56**	**(599.915,27)**
Resultado antes do IRPJ	**(5.033.571,31)**	**(37.963.407,64)**
IRPJ e CSLL corrente	(59.424,41)	-
IRPJ e CSLL diferido	898.497,71	9.769.850,96
Resultado líquido	**(4.194.498,01)**	**(28.193.556,68)**

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ	(5.033.571,31)	(37.963.407,64)
Ajustes		
Depreciação e amortização	384.884,69	720.107,32
Ajustes a valor presente (nota 12)	(8.850,39)	65.895,55
Provisão de juros IC	-	568.345,51
Baixas de ativo imobilizado	498.049,28	79.646,22
Provisões	2.080.626,45	6.260.706,82
Redução (aumento) nos ativos e passivos		
No contas a receber	2.029.561,59	(2.595.498,46)
Em adiantamentos	(14.179,18)	(11.745,39)
Em tributos a recuperar/compensar	40.107,69	(209.322,49)
Em despesas antecipadas	1.269.421,61	(3.291.150,86)
Em outros ativos	(428.417,68)	-
Em fornecedores	(4.178.959,73)	1.911.086,17
Em obrigações tributárias	(323.876,74)	263.565,70
Em obrigações trabalhistas	(2.534.772,15)	677.010,34
Em receita vendas de contrato com clientes	(112.883,87)	(48.267,70)
Em contingências	76.000,00	(1.049,10)
Partes relacionadas	(507.301,43)	(8.049.627,09)

	2022	2021
Em outros passivos	-	-
Em obrigações trab. de longo prazo	108.573,29	(71.010,28)
Pagamento de irpj e csll	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicações nas) atividades operacionais	**(6.655.587,88)**	**(41.694.715,38)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição ativo imobilizado	-	(4.496.327,15)
Caixa líquido gerado pelas (aplicações em) atividades de investimento	**-**	**(4.496.327,15)**
Fluxo de caixa das ativid. de financiamento		
Caixa oriundo de aporte de capital	6.000.000,00	8.100.000,00
Empréstimos tomados com partes relacionadas	-	30.050.000,00
Pagamento de leasing (IFRS)	(78.000,00)	(304.064,70)
Caixa líquido gerado pelas (aplicações em) atividades de financiamento	**5.922.000,00**	**37.845.935,30**
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**(733.587,88)**	**(8.345.107,23)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**1.614.690,44**	**9.864.719,00**
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**881.102,56**	**1.519.611,77**

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social	Prejuizos Acumulados	Total do patrimônio líquido
Em 31/03/2021	**20.376.906,00**	**(14.106.697,78)**	**6.270.208,22**
Integralização de capital	8.100.000,00	-	8.100.000,00
Cisão parcial conforme laudo	(3.157.822,00)	-	(3.157.822,00)
Lucro/prejuizo do periodo	-	(28.193.556,68)	(28.193.556,68)
Em 31/12/2021	**25.319.084,00**	**(42.300.254,46)**	**(16.981.170,46)**
Em 31/03/2022	**60.319.084,00**	**(43.418.083,25)**	**16.901.000,75**
Integralização de capital	6.000.000,00		6.000.000,00
Lucro/prejuizo do periodo		(4.194.498,01)	(4.194.498,01)
Em 31/12/2022	**66.319.084,00**	**(47.612.581,26)**	**18.706.502,74**

DIRETORIA

Guilherme Henrique de Campli Martins - Diretor
Ananda Coutinho Arrabal Alves - CRC nº 1SP317104

NOTAS EXPLICATIVAS: Considerando a recente alteração da data de encerramento do exercício social no Estatuto Social da Companhia de 31 para março para 31 de dezembro de cada ano e o fato de o exercício social anterior encerrado em 31 de março de 2022 já ter sido aprovado pelos acionistas da Companhia, as demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas considerando o período de exercício social de abril a dezembro de 2022, nos termos do parágrafo único do artigo 175 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76)

O Insurance Group Corretora de Seguros S.A.

CNPJ/MF nº 19.832.571/0001-10

Balanço Patrimonial Consolidado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Valores expressos em Reais)*

Ativo	2022	2021
Circulante	**3.383.291,67**	**4.331.807,07**
Caixa e Equivalentes de caixa	56.401,83	754.112,74
Clientes	42.896,00	64,90
Adiantamento a funcionários	33.375,25	40.996,85
Adiantamento a fornecedores	12.704,22	5.930,42
C/C Diretoria	2.508.818,56	2.100.105,63
Outras contas a receber	–	785.946,48
Valores e créditos recuperaveis	718.753,29	642.142,47
Despesas antecipadas	10.342,52	2.507,58
Não circulante	**10.181.220,69**	**10.397.108,43**
Outras contas a receber	1.969.417,76	2.625.890,34
Investimentos	–	–
Imobilizado	699.715,93	630.414,89
Intangível	7.512.087,00	7.140.803,20
Total do Ativo	**13.564.512,36**	**14.728.915,50**

Passivo	2022	2021
Circulante	**13.458.881,66**	**13.550.895,05**
Fornecedores	104.041,08	207.830,44
Contas a pagar	123.460,00	808.371,88
Obrigações tributárias	1.709.699,67	1.469.972,88
Obrigações trabalhistas/previdenciaria	2.544.904,83	2.640.392,18
Provisão para pagtos a efetuar	2.420.939,87	2.254.481,04
Empréstimos e financiamentos	6.547.478,06	6.169.846,63
Adiantamento de clientes	8.358,15	–
Patrimônio líquido	**105.630,70**	**1.178.020,45**
Capital social	5.645.930,00	5.645.930,00
Resultado acumulado	(2.385.940,09)	(8.336.086,40)
Prejuízos do exercício	(3.154.359,21)	3.868.176,85
Total do Passivo	**13.564.512,36**	**14.728.915,50**

Demonstração dos Resultados dos exercícios em 31 de dezembro *(Valores expressos em Reais)*

	2022	2021
Receita bruta	5.899.613,72	6.733.810,54
Deduções	(643.395,41)	(753.737,76)
Receita líquida	**5.256.218,31**	**5.980.072,78**
Despesas operacionais	**(7.894.257,19)**	**(11.202.730,25)**
Despesas com vendas	(1.615.897,08)	(1.359.979,34)
Despesas administrativas	(510.429,91)	(415.549,64)
Despesas com pessoal	(2.939.915,62)	(3.846.826,43)
Serviços tecnicos contratados	(1.903.168,09)	(3.153.240,51)
Despesas marketing	(172.364,42)	(381.303,22)
Despesas TI	(523.850,67)	(910.987,91)
Despesas tributárias	(3.928,13)	(2.862,03)
Despesas financeiras	(724.514,90)	(1.332.705,85)
Receitas financeiras	499.811,63	200.724,68
Prejuízo operacional	**(2.638.038,88)**	**(5.222.657,47)**
Receitas e despesas não operacionais	**(173.137,22)**	**10.710.483,89**
Outras receitas e despesas	(173.137,22)	10.710.483,89
Lucro (Prejuízo) antes do IR e da CS	**(2.811.176,10)**	**5.487.826,42**
Imposto de renda e contribuição social	(343.183,11)	(1.619.649,57)
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	**(3.154.359,21)**	**3.868.176,85**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido *(Valores expressos em Reais)*

	Capital Social realizado	Lucros ou Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	**5.625.930,00**	**(9.316.914,08)**	**(3.690.984,08)**
Ajuste de período anterior		1.136.859,43	1.136.859,43
Lucro ou prejuízo do exercício		6.312.498,36	6.312.498,36
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	**5.625.930,00**	**(1.867.556,29)**	**6.312.498,36**
Ajuste de período anterior		1.959.473,08	1.959.473,08
Lucro ou prejuízo do exercício		(1.702.298,33)	(1.702.298,33)
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	**5.625.930,00**	**(1.610.381,54)**	**(1.702.298,33)**

Demonstração de Fluxos de Caixa dos Balanços em 31 de dezembro *(Valores expressos em Reais)*

1. Atividades Operacionais	2022	2021
Prejuizo Líquido do Exercicio	**(3.154.359,21)**	**3.868.176,85**
(+) Depreciação	50.271,46	43.556,23
(-) Equivalência patrimonial	(48.051,32)	–
(-) Diminuição na conta de fornecedores	(103.789,36)	(140.553,56)
(-) Diminuição na contas a pagar	(684.911,88)	(673.630,75)
(+) Aumento das duplicatas a receber	(42.831,10)	(3.268.113,34)
(+) Aumento de adiantamento a fornecedor	(6.773,80)	51.949,58
(-) Diminuição Salarios e encargos a pagar	(95.487,35)	1.571.967,46
(+) Aumento Impostos a pagar	239.726,79	(1.193.194,09)
(+) Aumento adiantamento a clientes	8.358,15	(598,15)
(-) Diminuição de impostos e contrib. a recuperar	(76.610,82)	(439.374,41)
(-) Crédito com funcionários	7.621,60	(7.395,19)
(+) Outros direitos	(1.643.452,52)	(2.028.880,96)
(+) Provisões	166.458,83	1.928.777,97
(+) Outras obrigações	1.635.617,58	499.936,26
(-) Ajuste de exercícios anteriores	239.163,19	1.004.718,85
Caixa gerado das atividades operacionais	**(3.509.049,76)**	**1.217.342,75**
2. Atividades de Investimento		
Compra de ativo imobilizado(-)	(149.199,22)	(639.219,10)
Outros investimentos – intangível	(344.760,00)	–
Caixa Liquido das atividades de investimento	**(493.959,22)**	**(639.219,10)**
3. Atividades de financiamento		
Recebimento pelo empréstimo (-)	377.631,43	(2.567.576,92)
Participacao/Venda em outras entidades	3.336.379,57	3.786.093,14
C/C Diretoria (-)	(408.712,93)	(1.253.658,70)
Caixa liquido das atividades de financiamento	**3.305.298,07**	**(35.142,48)**
Caixa gerado no periodo	**(697.710,91)**	**542.981,17**
- Saldo anterior de caixa	**754.112,74**	**211.131,57**
Caixa	–	11.045,82
Banco Santander S/A	5.139,57	2.165,30
Banco Itaú S/A	40.711,95	(48.724,44)
Banco Itau S/A – Aplicaçao	708.261,22	246.644,89
Total do saldo anterior de caixa	**754.112,74**	**211.131,57**
- Saldo atual de caixa	**56.401,83**	**754.112,74**
Banco Itaú S/A	51.374,92	40.711,95
Banco Santander S/A	26,91	5.139,57
Banco Itau S/A – Aplicaçao	–	708.261,22
Banco Itau S/A – Conta Garantida	5.000,00	–
Total do saldo atual de caixa	**56.401,83**	**754.112,74**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 *(Valores expressos em Reais)*

1. Contexto Operacional – A empresa tem por exploração o ramo de atividade a atividades auxiliares dos seguros, da previdência complementar e planos de saúde; corretores e agentes de seguros, atividades de consultoria em gestão empresarial e intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliário. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis** – As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/76, incluindo as alterações promovidas pela Lei nº 11.638/07, Lei nº 11.941/09 e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. **3. Práticas Contábeis** – a) As receitas e despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período pelo regime de competência; b) Ativo Circulante: Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidas. Não Circulante: Os valores dos bens estão demonstrados pelo custo de aquisição combinado com o seguinte aspecto: Participações societárias em controladas e coligadas: avaliadas pelo método de Equivalência Patrimonial; c) O Passivo Circulante e Não Circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

4. Caixa e equivalentes de caixa	**Valor**
Itaú	51.374,92
Banco Santander	26,91
Itaú – Conta Garantida	5.000,00
Total	**56.401,83**

5. Investimentos	**Valor**
Participações permanentes em sociedade – O Serviços	53.638,65
Participações permanentes em sociedade – Assegurou	0,01

6. Intangível – Software em desenvolvimento.

Simone Macedo dos Santos Costa – Diretoria
Geisa de Lima Giovani – Contadora CRC 1SP 234.144/O-9

Clínicas do Brasil Holding S.A.

CNPJ/ME nº 23.670.693/0001-25 - NIRE 35.300.484.592

Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

Acesso pelo Link: https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_NWYxNzhlOTUtM2VmMC00Y2RmLThkNDYtNzc5YTU5YTUxNzAy%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%221b4ff8a1-90f8-4ca6-854d-c5c61aff2ecb%22%2c%22Oid%22%3a%22fdfbbe54-7b66-4e8e-8085-c505f07009cb%22%7d. Ficam convocados os acionistas da **Clínicas do Brasil Holding S.A.** ("Companhia") para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a ser realizada no dia **05/05/2023**, às **13hs**, em 1ª convocação, por meio de videoconferência, nos termos da Instrução Normativa do DREI nº 81, de 10/06/2020 ("IN DREI 81"), e do artigo 124 da Lei nº 6.404/76, de 15/12/1976, conforme alterada ("Lei das S.A.") para examinar, discutir e deliberar a respeito da seguinte **ordem do dia**: **Em sede de AGO: (1)** as contas da administração, o relatório da administração consubstanciado nas demonstrações financeiras da Companhia e examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras da Companhia, relativas ao exercício social findo em 31/12/2022; **(2)** a proposta de destinação dos resultados da Companhia relativos ao exercício social findo em 31/12/2022; e **(3)** a eleição ou reeleição e consignação de renúncia, conforme o caso, de membros do Conselho de Administração da Companhia. **Em sede de AGE: (4)** a consolidação do Estatuto Social. Nos termos do artigo 126 da Lei das Sociedades por Ações, para participar da Assembleia, os acionistas ou seus representantes deverão apresentar à Companhia, aos cuidados das Sras. Patricia Passos e Vanessa Coelho (Jurídico) – patricia.passos@grupohmaisbrasil.com.br e vanessa.coelho@grupohmaisbrasil.com.br com, no mínimo, 72 horas de antecedência à data de realização da Assembleia: **(a)** documento de identidade; **(b)** atos societários que comprovem a representação legal; e **(c)** instrumento de outorga de poderes de representação, conforme aplicável. O representante do acionista pessoa jurídica deverá apresentar cópia simples dos seguintes documentos devidamente registrados no órgão competente: **(a)** contrato ou estatuto social; **(b)** ato societário de eleição do administrador que (b.1) comparecer à Assembleia como representante da pessoa jurídica; ou (b.2) assinar procuração para que terceiro represente acionista pessoa jurídica. Para participação por meio de procurador, a outorga de poderes de representação deverá ter sido realizada há menos de 1 ano, nos termos do artigo 126, § 1º, da Lei das Sociedades por Ações. Em cumprimento ao disposto no Código Civil, a procuração deverá conter indicação do lugar onde foi outorgada, qualificação completa do outorgante e do outorgado, data e objetivo da outorga com a designação e extensão dos poderes conferidos, contendo o reconhecimento da firma do outorgante. Conforme estabelecido na Instrução Normativa do DREI nº 81, de 10/06/2020, os documentos mencionados acima deverão ser apresentados pelos acionistas à Companhia até, no máximo, 30 minutos anteriores ao horário da abertura dos trabalhos. As pessoas naturais e jurídicas acionistas da Companhia somente poderão ser representadas na Assembleia por procurador que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado, consoante previsto no artigo 126, § 1º, da Lei das Sociedades por Ações. Alternativamente, os acionistas poderão participar da Assembleia por meio do envio de boletim de voto a distância ("Boletim"), o qual conterá, na forma da IN DREI 81, **(a)** todas as matérias constantes da ordem do dia da Assembleia, **(b)** orientações sobre o seu envio à Companhia, **(c)** indicação dos documentos que devem acompanhá-lo para verificação da identidade do sócio, bem como de eventual representante e **(d)** orientações sobre as formalidades necessárias para que o voto seja considerado válido. O Boletim deverá ser devolvido à Companhia, devidamente preenchido e assinado pelo acionista, com no mínimo 5 dias de antecedência à data de realização da Assembleia, nos termos da IN DREI 81. A Companhia deve, em até 2 dias úteis do recebimento do Boletim: **(a)** comunicar o recebimento do boletim de voto à distância, confirmando que o Boletim e eventuais documentos que o acompanham são suficientes para que o voto do acionista seja considerado válido; ou **(b)** informar sobre a necessidade de retificação ou reenvio do Boletim ou dos documentos que o acompanham, descrevendo os procedimentos e prazos necessários à regularização. Por fim, lembramos que os acionistas minoritários vinculados ao Acordo de Acionistas Minoritários da Companhia celebrado em 15.05.2021 deverão observar as disposições relacionadas ao Voto em Bloco, devidamente descritas nas Cláusulas 3.1 e seguintes de referido Acordo. Desta forma, considera-se convocada nesta data a Reunião Prévia, que deverá ser realizada em até 2 horas antes do horário da Assembleia, na qual os Acionistas Minoritários deverão apresentar voto, dissidência e/ou protesto por escrito, de modo a estabelecer a orientação de voto do Bloco de Acionistas Minoritários. Após o encerramento da Reunião Prévia, deverá ser lavrada a ata com a orientação de voto adotada pelos Acionistas Minoritários, que será entregue pelo Sr. Ruy Cunha ao presidente ou secretário da Assembleia. Isto posto, a Companhia informa que, nos termos do § 8º do art. 118 da Lei das Sociedades por Ações, não serão computados os votos proferidos na Assembleia que estejam em desacordo com o disposto no Acordo de Acionistas, notadamente com relação à dinâmica do Voto em Bloco. Os documentos e informações relativos às matérias a serem deliberadas na Assembleia encontram-se à disposição dos acionistas na sede social a Companhia. São Paulo, 27/04/2023. Fernando Henrique de Aldemundo Pereira, **Presidente do Conselho de Administração.** (27, 28 e 29/04/23)

Otorrino do Brasil S.A.

CNPJ/ME nº 42.516.464/0001-03 - NIRE 3530057191-6

Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

Acesso pelo link: https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_M2Y3MGU3YWItYjkyYy00NGRjLTliMjEtYzhiNDZjYTMzNmQx%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%221b4ff8a1-90f8-4ca6-854d-c5c61aff2ecb%22%2c%22Oid%22%3a%22fdfbbe54-7b66-4e8e-8085-c505f07009cb%22%7d. Ficam convocados os acionistas da **Otorrino do Brasil S.A.** ("Companhia") para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia ("Assembleia"), a ser realizada no dia 05/05/2023, às 14:30 horas, em 1ª convocação, **por meio de videoconferência**, nos termos da Instrução Normativa DREI nº 81, de 10/06/2020 ("IN DREI 81"), nos termos do art. 124 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), para examinar, discutir e deliberar a respeito da seguinte **Ordem do Dia**: **Em sede de AGO: (1)** as contas da administração, o relatório da administração consubstanciado nas demonstrações financeiras da Companhia e examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras da Companhia, relativas ao exercício social findo em 31/12/2022; **(2)** a proposta de destinação dos resultados da Companhia relativos ao exercício social findo em 31/12/2022; e **(3)** a eleição ou reeleição, conforme o caso, dos membros do Conselho de Administração da Companhia. **Em sede de AGE: (4)** a consolidação do Estatuto Social. Nos termos do art. 126 da Lei das S.A., para participar da Assembleia, os acionistas ou seus representantes deverão apresentar à Companhia, aos cuidados das Sras. Patricia Passos e Vanessa Coelho (Jurídico) – patricia.passos@grupohmaisbrasil.com.br e vanessa.coelho@grupohmaisbrasil.com.br com no mínimo 2 dias úteis de antecedência à data de realização da Assembleia: (a) documento de identidade; (b) atos societários que comprovem a representação legal; e (c) instrumento de outorga de poderes de representação, conforme aplicável. O representante do acionista pessoa jurídica deverá apresentar cópia simples dos seguintes documentos, devidamente registrados no órgão competente: (a) contrato ou estatuto social; e (b) ato societário de eleição do administrador que (b.i) comparecer à Assembleia como representante da pessoa jurídica, ou (b.ii) assinar procuração para que o terceiro represente a pessoa jurídica. Para participação por meio de procurador, a outorga de poderes de representação deverá ter sido realizada há menos de 1 ano, nos termos do art. 126, § 1º da Lei das S.A. Em cumprimento ao disposto no art. 654, §§ 1º e 2º da Lei nº 10.406/02 (Código Civil Brasileiro), a procuração deverá conter indicação do lugar onde foi passada, qualificação completa do outorgante e do outorgado, data e objetivo da outorga com a designação e extensão dos poderes conferidos, contendo o reconhecimento da firma do outorgante. As pessoas naturais e jurídicas acionistas da Companhia somente poderão ser representadas na Assembleia por procurador que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado, consoante previsto no art. 126, § 1º da Lei das S.A. Alternativamente, os acionistas poderão participar da Assembleia por meio do envio de boletim de voto à distância ("Boletim"), o qual conterá, na forma da IN DREI 81, (i) todas as matérias constantes da ordem do dia da Assembleia, (ii) orientações sobre o seu envio à Companhia, (iii) indicação dos documentos que devem acompanhá-lo para verificação da identidade do acionista, bem como de eventual representante; e (iv) orientações sobre as formalidades necessárias para que o voto seja considerado válido. O Boletim deverá ser devolvido à Companhia, devidamente preenchido e assinado pelo acionista, com no mínimo 5 dias de antecedência à data de realização da Assembleia, nos termos da IN DREI 81. A Companhia deve, em até 2 dias úteis do recebimento do Boletim, comunicar (a) o recebimento do boletim de voto à distância, bem como que o Boletim e eventuais documentos que o acompanham são suficientes para que o voto do acionista seja considerado válido; e (b) a necessidade de retificação ou reenvio do Boletim ou dos documentos que o acompanham, descrevendo os procedimentos e prazos necessários à regularização. Os documentos e informações relativos às matérias a serem deliberadas na Assembleia encontram-se à disposição dos acionistas na sede da Companhia. São Paulo/SP, 27/04/2023. **Fernando Henrique de Aldemundo Pereira**, Presidente do Conselho de Administração. (27, 28 e 29/04/23)

Opty Pernambuco Paraíba Holding S.A.

CNPJ nº 37.488.089/0001-97 - NIRE 35.300.551.923

Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

Acesso pelo link: https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_NjBiZGRjNzgtNjdkNC00MTBjLWIzZDktOGVhZTE3NTYyNDQ0%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%221b4ff8a1-90f8-4ca6-854d-c5c61aff2ecb%22%2c%22Oid%22%3a%22fdfbbe54-7b66-4e8e-8085-c505f07009cb%22%7d. Ficam convocados os acionistas da **Opty Pernambuco Paraíba Holding S.A.** ("Companhia") para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia ("Assembleia"), a ser realizada no dia 05/05/2023, às 15:15 horas, em 1ª convocação, **por meio de videoconferência**, nos termos da Instrução Normativa DREI nº 81, de 10/06/2020 ("IN DREI 81"), nos termos do art. 124 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), para examinar, discutir e deliberar a respeito da seguinte **Ordem do Dia**: **Em sede de AGO: (1)** as contas da administração, o relatório da administração consubstanciado nas demonstrações financeiras da Companhia e examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras da Companhia, relativas ao exercício social findo em 31/12/2022; **(2)** a proposta de destinação dos resultados da Companhia relativos ao exercício social findo em 31/12/2022; e **(3)** a eleição ou reeleição e consignação de renúncia, conforme o caso, de membros do Conselho de Administração da Companhia. **Em sede de AGE: (4)** a consolidação do Estatuto Social. Nos termos do art. 126 da Lei das S.A., para participar da Assembleia, os acionistas ou seus representantes deverão apresentar à Companhia, aos cuidados das Sras. Patricia Passos e Vanessa Coelho (Jurídico) – patricia.passos@grupohmaisbrasil.com.br e vanessa.coelho@grupohmaisbrasil.com.br com no mínimo 2 dias úteis de antecedência à data de realização da Assembleia: (a) documento de identidade; (b) atos societários que comprovem a representação legal; e (c) instrumento de outorga de poderes de representação, conforme aplicável. O representante do acionista pessoa jurídica deverá apresentar cópia simples dos seguintes documentos, devidamente registrados no órgão competente: (a) contrato ou estatuto social; e (b) ato societário de eleição do administrador que (b.i) comparecer à Assembleia como representante da pessoa jurídica, ou (b.ii) assinar procuração para que o terceiro represente a pessoa jurídica. Para participação por meio de procurador, a outorga de poderes de representação deverá ter sido realizada há menos de 1 ano, nos termos do art. 126, § 1º da Lei das S.A. Em cumprimento ao disposto no art. 654, §§ 1º e 2º da Lei nº 10.406/02 (Código Civil Brasileiro), a procuração deverá conter indicação do lugar onde foi passada, qualificação completa do outorgante e do outorgado, data e objetivo da outorga com a designação e extensão dos poderes conferidos, contendo o reconhecimento da firma do outorgante. As pessoas naturais e jurídicas acionistas da Companhia somente poderão ser representadas na Assembleia por procurador que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado, consoante previsto no art. 126, § 1º da Lei das S.A. Alternativamente, os acionistas poderão participar da Assembleia por meio do envio de boletim de voto à distância ("Boletim"), o qual conterá, na forma da IN DREI 81, (i) todas as matérias constantes da ordem do dia da Assembleia, (ii) orientações sobre o seu envio à Companhia, (iii) indicação dos documentos que devem acompanhá-lo para verificação da identidade do acionista, bem como de eventual representante; e (iv) orientações sobre as formalidades necessárias para que o voto seja considerado válido. O Boletim deverá ser devolvido à Companhia, devidamente preenchido e assinado pelo acionista, com no mínimo 5 dias de antecedência à data de realização da Assembleia, nos termos da IN DREI 81. A Companhia deve, em até 2 dias úteis do recebimento do Boletim, comunicar (a) o recebimento do boletim de voto à distância, bem como que o Boletim e eventuais documentos que o acompanham são suficientes para que o voto do acionista seja considerado válido; e (b) a necessidade de retificação ou reenvio do Boletim ou dos documentos que o acompanham, descrevendo os procedimentos e prazos necessários à regularização. Os documentos e informações relativos às matérias a serem deliberadas na Assembleia encontram-se à disposição dos acionistas na sede da Companhia. São Paulo/SP, 27/04/2023. **Fernando Henrique de Aldemundo Pereira**, Presidente do Conselho de Administração. (27, 28 e 29/04/23)

Saúde do Brasil Holding S.A.

CNPJ nº 22.932.773/0001-49 - NIRE 35.300.480.210

Edital de Convocação Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

Acesso pelo link: https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_YjM1NGZiZDAtYmMwMS00M2IzLWExMzItZDJkOTI3M2MyMGEx%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%221b4ff8a1-90f8-4ca6-854d-c5c61aff2ecb%22%2c%22Oid%22%3a%22fdfbbe54-7b66-4e8e-8085-c505f07009cb%22%7d. Ficam convocados os acionistas da **Saúde do Brasil Holding S.A.** ("Companhia") para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia ("Assembleia"), a ser realizada no dia 05/05/2023, às 13:45 horas, em 1ª convocação, **por meio de videoconferência**, nos termos da Instrução Normativa DREI nº 81, de 10/06/2020 ("IN DREI 81"), nos termos do art. 124 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), para examinar, discutir e deliberar a respeito da seguinte **Ordem do Dia**: **Em sede de AGO: (1)** as contas da administração, o relatório da administração consubstanciado nas demonstrações financeiras da Companhia e examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras da Companhia, relativas ao exercício social findo em 31/12/2022; **(2)** a proposta de destinação dos resultados da Companhia relativos ao exercício social findo em 31/12/2022; e **(3)** a eleição ou reeleição e consignação de renúncia, conforme o caso, dos membros do Conselho de Administração da Companhia. **Em sede de AGE: (4)** a consolidação do Estatuto Social. Nos termos do art. 126 da Lei das S.A., para participar da Assembleia, os acionistas ou seus representantes deverão apresentar à Companhia, aos cuidados das Sras. Patricia Passos e Vanessa Coelho (Jurídico) – patricia.passos@grupohmaisbrasil.com.br e vanessa.coelho@grupohmaisbrasil.com.br com no mínimo 2 dias úteis de antecedência à data de realização da Assembleia: (a) documento de identidade; (b) atos societários que comprovem a representação legal; e (c) instrumento de outorga de poderes de representação, conforme aplicável. O representante do acionista pessoa jurídica deverá apresentar cópia simples dos seguintes documentos, devidamente registrados no órgão competente: (a) contrato ou estatuto social; e (b) ato societário de eleição do administrador que (b.i) comparecer à Assembleia como representante da pessoa jurídica, ou (b.ii) assinar procuração para que o terceiro represente a pessoa jurídica. Para participação por meio de procurador, a outorga de poderes de representação deverá ter sido realizada há menos de 1 ano, nos termos do art. 126, § 1º da Lei das S.A. Em cumprimento ao disposto no art. 654, §§ 1º e 2º da Lei nº 10.406/02 (Código Civil Brasileiro), a procuração deverá conter indicação do lugar onde foi passada, qualificação completa do outorgante e do outorgado, data e objetivo da outorga com a designação e extensão dos poderes conferidos, contendo o reconhecimento da firma do outorgante. As pessoas naturais e jurídicas acionistas da Companhia somente poderão ser representadas na Assembleia por procurador que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado, consoante previsto no art. 126, § 1º da Lei das S.A. Alternativamente, os acionistas poderão participar da Assembleia por meio do envio de boletim de voto à distância ("Boletim"), o qual conterá, na forma da IN DREI 81, (i) todas as matérias constantes da ordem do dia da Assembleia, (ii) orientações sobre o seu envio à Companhia, (iii) indicação dos documentos que devem acompanhá-lo para verificação da identidade do acionista, bem como de eventual representante; e (iv) orientações sobre as formalidades necessárias para que o voto seja considerado válido. O Boletim deverá ser devolvido à Companhia, devidamente preenchido e assinado pelo acionista, com no mínimo 5 dias de antecedência à data de realização da Assembleia, nos termos da IN DREI 81. A Companhia deve, em até 2 dias úteis do recebimento do Boletim, comunicar (a) o recebimento do boletim de voto à distância, bem como que o Boletim e eventuais documentos que o acompanham são suficientes para que o voto do acionista seja considerado válido; e (b) a necessidade de retificação ou reenvio do Boletim ou dos documentos que o acompanham, descrevendo os procedimentos e prazos necessários à regularização. Os documentos e informações relativos às matérias a serem deliberadas na Assembleia encontram-se à disposição dos acionistas na sede da Companhia. São Paulo/SP, 27/04/2023. **Fernando Henrique de Aldemundo Pereira,** Presidente do Conselho de Administracão. (27, 28 e 29/04/23)

Viação Grajaú S.A.

CNPJ/MF nº 32.238.981/0001-04

Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022 *(Em Reais)*

Ativo	2022	2021
Circulante	**60.515.907,67**	**49.246.064,06**
Disponível		
Caixa	889.601,08	1.351.160,63
Bancos Conta Movimento	780,22	1.684,71
Contas à Receber	14.066.252,71	28.472.852,76
Adiantamentos	240.477,98	339.957,70
	15.197.111,99	**30.165.655,80**
Estoque		
Combustíveis	1.229.795,05	754.946,40
Lubrificantes	499.162,77	203.317,85
Peças e Acessórios	3.035.793,00	2.172.881,33
Pneumáticos	326.728,05	98.361,31
	5.091.478,87	**3.229.506,89**
Valores Realizáveis		
Valores Diversos Realizáveis	40.227.316,81	15.850.901,37
	40.227.316,81	**15.850.901,37**
Não Circulante	**180.924.547,90**	**147.850.675,64**
Realizável à Longo Prazo		
Investimentos		
Investimentos Diversos	76.765.089,00	76.765.089,00
	76.765.089,00	**76.765.089,00**
Imobilizado	**104.159.458,90**	**71.085.586,64**
Aquisições		
Veículos Transporte de Passageiros	198.601.751,61	136.005.751,61
Veículos Suporte Operacional	1.016.366,56	506.360,00
Equipamentos/Ferramentas Manutenção	1.205.082,57	728.366,70
Móveis e Utensílios de Escritório	480.524,56	407.186,72
Terrenos	122.000,00	122.000,00
Equipamentos de Comunicação	10.320,00	10.320,00
Equipamentos de Informática	327.977,01	327.977,01
Catracas Eletrônicas	2.721.720,90	2.572.258,30
Imobilizações em Andamento – Bens Reversíveis	3.399.481,52	1.297.595,30
	207.885.224,73	**141.977.815,64**
Depreciações		
(-) Depreciação Veic. Transp. Passageiros	(99.019.562,00)	(67.852.403,00)
(-) Depreciação Veic. Sup. Operacional	(623.626,56)	(135.273,00)
(-) Depreciação Equip. Ferram. Manutençao	(948.140,00)	(484.278,00)
(-) Depreciação Móveis Utens. Escritório	(437.546,76)	(276.642,00)
(-) Depreciação de Edificações	–	–
(-) Depreciação Equip. Informática	(145.430,00)	(78.432,00)
(-) Depreciação Catraca Eletrônica	(2.090.535,96)	(1.982.385,46)
(-) Depreciação Bens Reversíveis	(460.924,55)	(82.815,54)
	(103.725.765,83)	**(70.892.229,00)**
Total do Ativo	**241.440.455,57**	**197.096.739,70**

Passivo	2022	2021
Circulante	**19.575.725,90**	**23.119.085,34**
Obrigações Diversas		
Fornecedores	4.179.544,76	4.411.659,49
Obrigações Tributárias	288.607,55	258.352,39
Obrigações Trabalhistas	2.498.404,55	2.405.242,55
Obrigações Salariais	4.386.081,29	2.115.924,25
Provisão Férias	642.777,81	664.860,80
Empréstimos e Financiamentos	7.580.309,94	13.263.045,86
	19.575.725,90	**23.119.085,34**
Não Circulante	**178.400.000,00**	**123.337.433,48**
Financiamentos		
Financiamentos	178.400.000,00	123.337.433,48
Resultado de Exercícios Futuros		
Patrimônio Líquido	**43.464.729,67**	**50.640.220,88**
Capital Social		
Capital Social	18.080.000,00	18.080.000,00
	18.080.000,00	**18.080.000,00**
Reservas de Capital		
Reserva de Capital	15.371.347,61	15.371.347,61
	15.371.347,61	**15.371.347,61**
Reservas de Lucros		
Reserva de Lucros	17.188.873,27	16.228.101,90
Lucros Correntes	(7.175.491,21)	960.771,37
	10.013.382,06	**17.188.873,27**
Total do Passivo	**241.440.455,57**	**197.096.739,70**

Demonstração Valor Adicionado
Dezembro 2022/2021 *(Em Reais)*

Receitas	2022	2021
Vendas de serviços	412.965.110,05	319.373.783,05
Receitas/despesas não operacionais	(21.494.368,14)	(12.398.579,34)
Insumos Adquiridos de Terceiros		
Custos dos serviços prestados	(14.947.616,63)	(18.884.755,40)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(164.114.889,78)	(107.580.534,82)
Retenções		
Depreciação, Amortização e Exaustão	(32.050.451,27)	(32.358.124,54)
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	**180.357.784,23**	**148.151.788,95**
Valor Adicionado Recebido em Transferência		
Valor Adicionado Total a Distribuir	**180.357.784,23**	**148.151.788,95**
Distribuição do Valor Adicionado	**180.357.784,23**	**148.151.788,95**
Pessoal e Encargos	161.365.248,53	137.240.832,93
Impostos, Taxas e Contribuições	25.427.932,35	8.951.212,84
Juros e Aluguéis	740.094,56	998.971,81
Lucros Retidos/Prejuízo do Exercício	(7.175.491,21)	960.771,37

Demonstração das Mutações do Patrimônio Liquido *(Em Reais)*

Titulo da Conta	Capital Social	Reserva Capital	Resultado Exer. ant	Resultado Exercicio	Total
31.12.2021	**18.080.000,00**	**15.371.347,61**	**16.228.101,90**	**960.771,37**	**50.640.220,88**
Transf/ajust	–	–	960.771,37	(960.771,37)	–
Resul.Exer.	–	–	–	(7.175.491,21)	–
31.12.2022	**18.080.000,00**	**15.371.347,61**	**17.188.873,27**	**(7.175.491,21)**	**43.464.729,67**

Demonstração de Resultado do Exercício
Janeiro à Dezembro/22 *(Em Reais)*

Resultado	2022	2021
Receita Prestação de Serviço	412.965.110,05	319.373.783,05
Dedução da Receita CPRB	(8.259.302,19)	(6.388.090,45)
Resultado Operacional Bruto	**404.705.807,86**	**312.985.692,60**
Despesas com Salários, Encargos e P.A.T	158.170.963,15	133.475.957,32
Despesas Manutenção e Conservação	157.667.021,74	112.978.736,09
Despesas de Depreciação	32.050.451,27	32.358.124,54
Outras Despesas Operacionais	48.292.733,01	20.325.977,47
Resultado Operacional	**8.524.638,69**	**13.846.897,18**
Receitas Diversas	266.745,80	181.132,87
Receita Alienação de Bens (Vendas)	7.000,00	378.892,00
Lucro do Período antes do Resul. Financeiro	**8.798.384,49**	**14.406.922,05**
Receitas Financeiras	159.228,60	–
Despesas Financeiras	13.668.040,35	12.987.571,48
Resultado do Período Base	**(4.710.427,26)**	**1.419.350,57**
Apropriação da Contribuição Social s/ Lucro	657.281,63	127.741,56
Lucro Líquido Antes do IRPJ	**(5.367.708,89)**	**1.291.609,01**
Apropriação Adicional IRPJ s/ Lucro	712.312,93	117.935,05
Apropriação do IRPJ s/ Lucro	1.095.469,39	212.902,59
Lucro Líquido	**(7.175.491,21)**	**960.771,37**

Demonstração do Fluxo de Caixa em 31/12/2022 *(Em Reais)*

Atividades Operacionais	2022	2021
Recebimentos de Clientes	427.371.710,10	–
Receitas não Operacionais	273.745,80	–
Pagamentos a Fornecedores	(240.594.073,81)	–
Pagamentos Despesas Operacionais	(15.996.267,98)	–
Pagamentos Despesas com Pessoal	(148.261.564,76)	–
Pagamentos Impostos e Contribuições	(5.913.435,00)	–
Distribuição de Dividendos	–	(16.880.114,35)
Fluxo Atividades de Financiamentos		
Recebimentos de Empréstimos	88.745.360,93	–
Pagamentos de Empréstimos	(39.365.530,33)	49.379.830,60
Fluxo de Investimento		
Investimento em Imobilizado	(66.722.409,09)	
Investimentos Diversos	–	(66.722.409,09)
Variação das Disponibilidades		**(462.464,14)**
Variação das Disponibilidades		
Saldo Final das Diponibilidades	–	890.381,30
Saldo Inicial das Diponibilidades	–	1.352.845,34
Variação das Disponibilidades	**–**	**(462.464,04)**

Notas Explicativas Demonstrações Contábeis – Exercício 2022 *(Em Reais)*

1. As demonstrações apresentadas estão em conformidade com as instruções dos CPC-PME e disposições complementares pelo CFC (Conselho Federal de Contabilidade). **2.** Saldo de caixa elevado, justifica-se pela falta de movimento bancário no final do ano. **3.** Contas a receber, refere-se à valores a serem realizados em dez dias úteis. **4.** Adiantamentos à funcionários, refere-se à folha de dezembro de 2022 a ser honrada em 05/01/2023. **5.** Os estoques são controlados pelo método PEPS a serem utilizados na conservação de veículos com controle unitário por tipo de produto, peça de reposição e as de retificas e consertos, reconhecidos quando consumidos, aplicando a seção 13 do CPC-PME. **6.** Dos valores realizáveis, trata-se de reserva para aquisições de veículos, móveis e máquinas. **7.** Investimentos, valores investidos na aquisição de veículos novos utilizados na geração da receita. **8.** Imobilizado, controlado individualmente por valores de custo de aquisição e mantidos na produção de serviços, são separáveis por grupos contábeis. Na depreciação, os valores são controlados individualmente, utilizando o método de linha reta, reconhecendo a vida útil de cada grupo. **9.** Fornecedores, o controle é unificado, e por tipo de fornecedor, os operacionais e os de serviços (como de retificas e consertos). **10.** As obrigações tributárias, trabalhistas, salariais e provisões, são originadas pela folha de pagamento. **11.** No circulante, os empréstimos e financiamentos, serão reconhecidos até o próximo exercício. **12.** Não circulante, os empréstimos e financiamentos, são constituídos de contrato Finame com prazo para pagamento em até cinco anos. **13.** O patrimônio líquido, é constituído de capital social subscrito e totalmente integralizado e suas reservas de lucros. **14.** Receitas e despesas, são reconhecidas pelo regime de competência. São Paulo, 31/12/2022.

Francisco Pinto – Sócio Administrador

João Ferracini Neto – Contador CRC 1SP 133.335/O-3

Hidrovias do Brasil S.A.

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

Edital de Segunda Convocação

Assembleia Geral Extraordinária a ser realizada em 09 de maio 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 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 segunda convocação, no dia 09 de maio de 2023, às 15:00 horas, através da plataforma digital Microsoft Teams ("Plataforma Digital"), para deliberar sobre a seguinte Ordem do Dia: **1.** Deliberar sobre a alteração e reforma do Estatuto Social da Companhia para alteração dos artigos 3º e 32º; e **2.** Deliberar pela consolidação do Estatuto Social da Companhia de forma a refletir as alterações acima mencionadas. **Informações Gerais**: **1.** Os acionistas da Companhia estão sendo chamados em segunda convocação, já que as matérias referidas acima foram incluídas na ordem do dia da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 27 de abril de 2023 ("Assembleia em Primeira Convocação"), mas não foram deliberadas por falta do quórum mínimo de acionistas presentes, qual seja, de 2/3, no mínimo, do capital com direito a voto, nos termos do artigo 135 da Lei das Sociedades por Ações. Conforme disposto no Termo de Não Instalação divulgado pela Companhia em 27 de abril de 2023 e no referido dispositivo legal, a Assembleia Geral poderá instalar-se com qualquer número de acionistas. **2.** Documentos à disposição dos Acionistas: A Proposta da Administração ("Proposta") contemplando toda a documentação relativa às matérias constantes da Ordem do Dia, 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, 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). **3.** Participação e votação na Assembleia: A Assembleia Geral será realizada de modo exclusivamente digital, razão pela qual a participação do acionista somente poderá ser 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; ou (ii) participar e votar na Assembleia Geral. **4.** 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 07 de maio 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**. **5.** 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. **6.** Votação por meio de Boletim: As instruções de voto recebidas pela Companhia via boletim de voto a distância ("Boletim") para a Assembleia em Primeira Convocação, diretamente ou através dos prestadores de serviço aptos a prestarem serviços de coleta e transmissão de instruções de preenchimento do Boletim, serão aproveitadas pela Companhia para fins de quórum de instalação e cômputo dos votos para esta Assembleia Geral, nos termos do artigo 49 da Resolução CVM 81, sem prejuízo da possibilidade de alteração do voto por meio da participação na Assembleia Geral via Plataforma Digital, situação na qual a instrução de voto constante do Boletim será desconsiderada. **7.** 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, 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 abril de 2023.

***Felipe Andrade Pinto** – Presidente do Conselho de Administração.* (28, 29/04 e 03/05/2023)

Bismut Comercializadora de Energia S.A.

CNPJ/MF nº 29.854.266/0001-83

As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico: www.matrixenergia.com.

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Valores expressos em milhares de reais)*

Balanços Patrimoniais

Ativo	**2022**	**2021**
Circulante	**83.521**	**40.010**
Caixa e equivalentes de caixa	5.476	10.244
Contas a receber	10.623	7.346
Valor justo dos contratos de energia	52.190	20.414
Tributos a recuperar	247	21
Adiantamento a fornecedores	11.648	1.985
Outros créditos	3.337	–
Não Circulante	**169.377**	**7.199**
Adiantamento a fornecedores	94.190	–
Valor justo dos contratos de energia	75.187	7.143
Tributos diferidos	–	56
Total do Ativo	**252.898**	**47.209**

Passivo	**2022**	**2021**
Circulante	**75.851**	**36.861**
Fornecedores	9.274	12.738
Valor justo dos contratos de energia	52.189	20.414
Obrigações tributárias	2.740	3.700
Outras obrigações	–	9
Partes relacionadas	11.648	
Não circulante	**172.541**	**7.143**
Valor justo dos contratos de energia	75.186	7.143
Tributos diferidos	272	–
Partes relacionadas	97.083	–
Total do Passivo	**248.392**	**44.004**
Patrimonio Liquido	**4.506**	**3.205**
Capital social	3.315	3.315
Reservas de lucros	1.191	(110)
Total do Passivo e Patrimonio Liquido	**252.898**	**47.209**

Demonstrações do Resultado

	2022	**2021**
Receita líquida	141.951	58.111
Custo de energia comprada	(141.953)	(58.206)
Lucro bruto	**(2)**	**(95)**
Despesas operacionais		
Gerais, comerciais e administrativas	780	1.916
Resultado antes do resultado financeiro e dos impostos sobre o lucro	**778**	**1.821**
Resultado financeiro, líquido	933	110
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**1.711**	**1.931**
Imposto de renda e contribuição social		
Correntes	(82)	–
Diferidos	(327)	(657)
Lucro líquido do exercício	**1.302**	**1.274**

Demonstrações de Resultados Abrangentes

	2022	**2021**
Lucro líquido do exercício	1.302	1.274
Resultado abrangente do período	**1.302**	**1.274**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	**Capital social a integralizar**	**Reservas de lucros**	**Total**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**8.000**	**(4.685)**	**(111)**	**3.204**
Aumento de capital	–			–
Lucro liquido do exercicio	–		1.302	1.302
Destinação do lucro:				
Dividendos distribuidos	–		–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**8.000**	**(4.685)**	**1.191**	**4.506**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Fluxo de caixa das Atividades Operacionais	**2022**	**2021**
Resultado antes do IRPJ e Contrib. Social	1.711	1.931
	1.711	**1.931**
Lucro Ajustado		
Variações nos Ativos e Passivos		
Fornecedores	(3.465)	3.592
Consumidores	(3.279)	6.280
Impostos a recuperar	(170)	(14)
Adiantamento a fornecedores	(103.853)	(1.986)
Outros créditos	(3.337)	–
Obrigações trabalhistas	–	–
Obrigações tributárias	(907)	39
Outras obrigações	(9)	–
Adiantamento a clientes		–
Partes relacionadas	108.731	
Caixa Gerado nas atividades Operacionais	**(6.289)**	**7.911**
Imposto de renda e contribuição pagos	(190)	
Fluco de Caixa Liquido proveniente das atividades operacionais	**(4.768)**	**9.842**
Aumento(Redução) Liquida de caixa e equivalente de caixa	**(4.768)**	**9.842**
Caixa e equivalentes de caixa do inicio do exercicio	10.244	402
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercicio	5.476	10.244
Redução (aumento) líquida caixa e equivalentes de caixa	**(4.768)**	**9.842**

Federico Marsano – Diretor financeiro **José Alexandre Kirstein** – CRC-TC SP 242.256/O-0

GET Comercializadora de Energia S.A.

CNPJ/MF nº 31.557.781/0001-43

As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico: www.matrixenergia.com.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Em milhares de reais)*

Balanço Patrimonial

Ativo	**2022**	**2021**
Circulante	**160.128**	**70.885**
Caixa e equivalentes de caixa	20.984	21.726
Contas a receber	14.196	40.596
Valor justo dos contratos de energia	69.745	6.329
Tributos a recuperar	1.203	–
Adiantamento a fornecedores	54.000	2.234
Não Circulante	**22.027**	**36.229**
Valor justo dos contratos de energia	18.764	33.657
Outros Créditos	–	28
Investimentos	2.534	2.200
Imobilizado	662	179
Intangível	67	165
Total do Ativo	**182.155**	**107.114**

Passivo	**2022**	**2021**
Circulante	**133.259**	**39.257**
Fornecedores	15.056	34.071
Valor justo dos contratos de energia	62.264	2.670
Obrigações trabalhistas	1.913	14
Obrigações tributárias	8	1.460
Adiantamento de clientes	54.000	–
Outras obrigações	18	1.042
Não circulante	**14.473**	**25.721**
Valor justo dos contratos de energia	7.676	17.904
Tributos diferidos	6.797	7.785
Outras obrigações	–	32
Total do Passivo	**147.732**	**64.978**
Patrimonio Liquido	**34.423**	**42.136**
Capital social	28.400	28.400
Reservas de lucros	6.023	13.736
Total do Passivo e Patrimonio Liquido	**182.155**	**107.114**

Demonstrações de Resultados Abrangentes

	2022	**2021**
Lucro líquido do exercício	5.547	10.483
Resultado abrangente do período	**5.547**	**10.483**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	**Capital social a integralizar**	**Capital Social**	**Reservas legal**	**Lucros (prejuízos) acumulados**	**Total**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**29.000**	**(600)**	**28.400**	**727**	**13.009**	**42.136**
Lucro liquido do exercicio	–	–	–	–	5.547	5.547
Destinação do lucro:						
Dividendos distribuidos	–	–	–	–	(13.260)	(13.260)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**29.000**	**(600,00)**	**28.400**	**727**	**5.296**	**34.423**

Demonstração do Fluxo de Caixa

Fluxo de caixa das Atividades Operacionais	**2022**	**2021**
Lucro líquido do exercício	5.547	10.483
Ajustes		
Depreciação e amortização	(385)	254
Tributos diferidos	(988)	5.499
Imposto de renda e contribuição social	3.740	1.108
Juros sobre arrendamento	–	42
Variações de valor justo – participações em outras empresas e derivativos	843	(13.711)
Lucro Ajustado	**8.757**	**3.675**
Variações nos Ativos e Passivos		
Fornecedores	34.985	21.828
Contas a receber	26.400	(27.726)
Impostos a recuperar	(1.203)	256
Adiantamento a fornecedores	(51.766)	(201)
Outros créditos	(306)	723
Obrigações trabalhistas	1.899	(8)
Obrigações tributárias	(5.192)	(191)
Outras obrigações	(516)	251
Fluxo de Caixa proveniente das atividades operacionais	**13.058**	**(1.393)**
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangiveis	–	(61)
Fluxo de caixa aplicado na atividade de investimento	**–**	**(61)**

Demonstração de Resultado

	2022	**2021**
Receita líquida	164.800	321.819
Custo de energia comprada	(157.789)	(304.944)
Lucro bruto	**7.011**	**16.875**
Despesas operacionais		
Gerais, comerciais e administrativas	(3.062)	(1.540)
Resultado antes do resultado financeiro e dos impostos sobre o lucro	**3.949**	**15.335**
Resultado financeiro, líquido	5.204	487
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	**9.153**	**15.822**
Imposto de renda e contribuição social		
Correntes	(3.740)	(1.108)
Diferidos	134	(4.231)
Lucro líquido do exercício	**5.547**	**10.483**

Fluxo de caixa de atividades de financiamento	**2022**	**2021**
Integralização de capital	–	19.000
Pagamento de financiamentos – principal	–	(132)
Dividendos pagos	(13.800)	(260)
Fluxo de caixa aplicado na atividade de investimento	**(13.800)**	**18.608**
Aumento de caixa e equiv. de caixa	**(742)**	**17.154**
Caixa e equivalentes de caixa		
Do inicio do exercicio	21.726	4.572
No final do exercicio	20.984	21.726
Redução (aumento) líquida caixa e equivalentes de caixa	**(742)**	**17.154**

Federico Marsano – Diretor Financeiro **José Alexandre Kirstein** – Contador CRC-TC SP 242.256/O-0

Tergos S.A.

C.N.P.J. nº 21.389.427/0001-01

Edital de Convocação – Assembleia Geral Ordinária da Tergos S.A.

Ficam convocados os Srs. Acionistas a reunirem-se em Assembleia Geral Ordinária, a realizar-se no dia 08 de maio de 2023, às 15 horas, de modo exclusivamente digital, por meio de plataforma eletrônica, cujos parâmetros de acesso poderão ser solicitados perante a administração da companhia, para deliberar-se a respeito da seguinte Ordem do Dia: Exame, discussão e aprovação das contas, do relatório de atividades e do balanço patrimonial do ano findo em 31 de dezembro de 2022. São Paulo, 27 de abril de 2023. **A Diretoria.**(28, 29/04 e 03/05/2023)

Tergos Pesquisa e Ensino S.A.

CNPJ/MF nº 21.455.477/0001-31

Edital de Convocação – Assembleia Geral Ordinária da Tergos Pesquisa e Ensino S.A.

Ficam convocados os Srs. Acionistas a reunirem-se em Assembleia Geral Ordinária, a realizar-se no dia 08 de maio de 2023, às 15 horas e 30 minutos, de modo exclusivamente digital, por meio de plataforma eletrônica, cujos parâmetros de acesso poderão ser solicitados perante a administração da companhia, para deliberar-se a respeito da seguinte Ordem do Dia: Exame, discussão e aprovação das contas, do relatório de atividades e do balanço patrimonial do ano findo em 31 de dezembro de 2022. São Paulo, 27 de abril de 2023. **A Diretoria.** (28, 29/04 e 03/05/2023)

Matrix Energy Participações S.A.

CNPJ/MF nº 19.834.826/0001-84

As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico: www.matrixenergia.com.

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 *(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Balanço Patrimonial

	Controladora		Consolidado	
Ativo	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	1.947	100	228.090	111.361
Contas a receber			249.021	187.079
Valor justo dos contratos de energia			1.072.829	755.797
Tributos a recuperar	719		10.759	5.613
Instrumentos financeiros derivativos			10	7.402
Adiantamento a fornecedores			141.418	16.819
Outros créditos	639	10.648	7.194	12.449
	3.305	**10.748**	**1.709.321**	**1.096.520**
Não circulante				
Adiantamento a fornecedores			99.589	110.002
Partes relacionadas	28.085			
Valor justo dos contratos de energia			1.078.182	563.492
Impostos a recuperar			397	354
Outros créditos	1.271	1.271	1.271	1.271
Investimentos	812.789	354.506	14.727	6.478
Imobilizado			163.276	11.327
Intangível			65.924	25.223
	842.145	**355.777**	**1.423.366**	**718.147**
Total do ativo	**845.450**	**366.525**	**3.132.687**	**1.814.667**

	Controladora		Consolidado	
Passivo e patrimônio líquido	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante				
Fornecedores			226.040	187.093
Empréstimos:				
Empréstimos			74.495	92.384
Instrumentos financeiros derivativos			149	
Valor justo dos contratos de energia			944.445	641.937
Obrigações trabalhistas			7.105	988
Obrigações tributárias	7	72	16.199	10.586
Adiantamento de clientes			160.191	18.830
Outras obrigações	445	6.594	3.341	6.421
	452	**6.666**	**1.431.965**	**958.239**
Não circulante				
Empréstimos:				
Empréstimos			10.405	77.424
Partes relacionadas				83.619
Valor justo dos contratos de energia			587.026	170.027
Tributos diferidos	6.845		228.715	168.720
Adiantamento de clientes			35.278	
Outros passivos	4.880	4.880	6.026	1.659
	11.725	**4.880**	**867.450**	**501.449**
Total do passivo	**12.178**	**11.546**	**2.299.415**	**1.459.688**
Patrimônio líquido				
Capital social	582.576	214.820	582.576	214.820
Reservas de lucros	250.696	140.157	250.696	140.158
	833.272	**354.979**	**833.272**	**354.978**
Total do passivo e do patrimônio líquido	**845.450**	**366.525**	**3.132.687**	**1.814.667**

Demonstração do Resultado Abrangente

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Lucro líquido do exercício	88.489	5.313	88.489	5.313
Resultado abrangente do exercício	**88.489**	**5.313**	**88.489**	**5.313**

Federico Marsano
Diretor Financeiro

José Alexandre Kirstein
Contador CRC-TC SP 242.256/O-0

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social				Reservas de Lucros				
	Capital social	**Capital social a integralizar**	**Ações em tesouraria**	**Ajuste de avaliação patrimonial/Reserva de capital**	**Lucros Retidos**	**Reserva Legal/ ágio na compra e venda de ações**	**Estatutária especial/Lucros a distribuir**	**Lucros acumu-lados**	**Total**
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**150.000**	**(180)**	**(6.937)**	**622**	**43.410**	**16.883**	**77.237**		**281.035**
Aumento de capital	65.000								65.000
Transação entre acionistas									
Distribuição desproporc. de dividendos								(3.723)	(3.723)
Compra/venda de ações em tesouraria			7.354						7.354
Lucro líquido do exercício								5.313	5.313
Destinação do lucro Reserva legal						265		(265)	
Transferência para reserva de lucros					1.325			(1.325)	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**215.000**	**(180)**	**417**	**622**	**44.735**	**17.148**	**77.237**		**354.979**
Aumento de capital	82.000	180							82.180
Aumento de capital	285.576			22.268					307.844
Aumento de capital a integralizar	256.000	(256.000)							
Transação entre acionistas									
Distribuição desproporc. de dividendos								(2.196)	(2.196)
Venda de ações em tesouraria			(417)			3.015			2.598
Lucro líquido do exercício								88.489	88.489
Ajuste de avaliação Patrimonial				(622)					(622)
Destinação do lucro Reserva legal						4.424		(4.424)	–
Dividendos não distribuídos							18.820	(18.820)	–
Transferência para reserva de lucros					63.049			(63.049)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**838.576**	**(256.000)**	**–**	**22.268**	**107.784**	**24.587**	**96.057**		**833.272**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	88.978	5.398	129.802	5.816
Ajustes:				
Depreciação e amortização			3.509	1.180
Resultado de equivalência patrimonial	(87.615)	(5.045)	1.069	
Provisão de juros			19.509	19.541
Variação cambial			(5.732)	1.604
Variações de valor justo derivativos			6.920	2.999
Reversão de ajustes de avaliação patrimonial de controlada	(622)			
Valor justo dos contratos de energia			(89.418)	(41.831)
Resultado ajustado	**741**	**353**	**65.659**	**(10.691)**
Variações nos ativos e passivos				
Fornecedores e valor justo dos contratos de energia			38.947	(2.123)
Consumidores e valor justo dos contratos de energia			(61.942)	10.566
Impostos a recuperar	(719)	6	(5.190)	(2.763)
Adiantamento a fornecedores			(114.186)	28.753
Outros créditos	10.009	(8.717)	5.256	(7.940)
Obrigações trabalhistas		3	6.116	161
Obrigações tributárias	(65)	1	5.767	1.540
Outras obrigações	(6.148)	4.562	(3.161)	(501)
Adiantamento a clientes		(9)	176.640	(13.269)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**3.818**	**(3.801)**	**113.905**	**3.733**
Caixa proveniente de novas controladas – formação da JV			34.837	
Juros pagos			(22.304)	(27.485)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(489)	(16)	(4.114)	(322)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**3.329**	**(3.817)**	**122.324**	**(24.074)**
Fluxo de caixa de atividades de investimento				
Aumento de capital em controladas	(206.783)	(79.811)	(1.885)	
Contribuição de capital com ativos líquidos – formação da JV			8.295	
Aquisição de imobilizado e intangíveis			(79.163)	(22.921)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**(206.783)**	**(79.811)**	**(72.753)**	**(22.921)**

Demonstração do Resultado

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Receita líquida			**2.485.664**	**2.118.679**
Custo de energia comprada			(2.280.782)	(2.072.103)
Lucro bruto			**204.882**	**46.576**
Receitas/(despesas) operacionais				
Gerais, comerciais e administrativas	(188)	(35)	(44.011)	(23.535)
Resultado de equivalência patrimonial	87.615	5.045	(1.069)	
Resultado antes do resultado financeiro e dos impostos sobre o lucro	**87.427**	**5.010**	**159.802**	**23.041**
Despesas financeiras	(1.866)	(77)	(61.430)	(43.247)
Receitas financeiras	3.417	465	31.430	26.022
	1.551	**388**	**(30.000)**	**(17.225)**
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	**88.978**	**5.398**	**129.802**	**5.816**
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	(489)	(85)	(4.114)	(363)
Diferidos			(37.199)	(140)
	(489)	**(85)**	**(41.313)**	**(503)**
Lucro líquido do exercício	**88.489**	**5.313**	**88.489**	**5.313**
Lucro básico por ação – R$	**2,1251**	**0,2635**	**2,1251**	**0,2635**
Lucro diluído por ação – R$	**1,6986**		**1,6986**	

	Controladora		Consolidado	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Fluxo de caixa de atividades de financiamento				
Integralização de capital social	226.756	65.000	226.756	65.000
Captação de empréstimos			10.191	25.175
Partes relacionadas	(28.085)	(3.400)		
Pagamento de empréstimos – principal			(170.191)	(134.972)
Compra e venda de ações em tesouraria	2.598	7.354	2.598	7.354
Dividendos recebidos	4.032	14.011		
Dividendos pagos			(2.196)	(3.723)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	**205.301**	**3.154**	**67.158**	**(41.166)**
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	**1.847**	**(663)**	**116.729**	**(88.161)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	100	763	111.361	199.522
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.947	100	228.090	111.361
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	**1.847**	**(663)**	**116.729**	**(88.161)**

Matrix Comercializadora de Energia S.A.

CNPJ/MF nº 17.858.631/0001-49

As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico: www.matrixenergia.com.

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro *(Em milhares de reais)*

Ativo	**2022**	**2021**
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	187.123	97.006
Contas a receber	235.247	190.868
Valor justo dos contratos de energia	1.027.181	755.797
Tributos a recuperar	5.571	2.630
Instrumentos financeiros derivativos	10	6.762
Adiantamento a fornecedores	128.604	14.617
Partes relacionadas	13.365	446
Outros créditos	389	150
	1.597.490	**1.068.276**
Não circulante		
Adiantamento a fornecedores	5.398	110.002
Valor justo dos contratos de energia	1.061.598	563.492
Impostos a recuperar	354	311
Partes relacionadas	97.083	–
Investimentos	6.389	4.376
Imobilizado	6.463	3.579
Intangível	18.671	9.729
	1.195.956	**691.489**
Total do ativo	**2.793.446**	**1.759.765**

Passivo e patrimônio líquido	**2022**	**2021**
Circulante		
Fornecedores	213.909	193.709
Empréstimos:		
Empréstimos	71.150	86.486
Partes relacionadas – subordinados	–	83.619
Instrumentos financeiros derivativos	149	–
Valor justo dos contratos de energia	906.278	641.937
Partes relacionadas	–	321
Obrigações trabalhistas	5.177	988
Obrigações tributárias	13.191	6.498
Adiantamento de clientes	160.190	18.829
Outras obrigações	4.216	842
	1.374.260	**1.033.229**
Não circulante		
Empréstimos	7.578	71.312
Valor justo dos contratos de energia	581.531	170.027
Tributos diferidos	215.315	169.026
Adiantamento de clientes	35.278	–
Outras Obrigações	2.819	2.010
	842.521	**412.375**
Total do passivo	**2.216.781**	**1.445.604**
Patrimônio líquido		
Capital social	**380.000**	195.000
Reservas de lucros	196.665	119.161
	576.665	**314.161**
Total do passivo e do patrimônio líquido	**2.793.446**	**1.759.765**

Demonstração do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2022	**2021**
Receita líquida	2.406.316	2.110.690
Custo de energia comprada	(2.200.215)	(2.055.562)
Lucro bruto	**206.101**	**55.128**
Receitas/(despesas) operacionais		
Gerais, comerciais e administrativas	(42.624)	(25.483)
Resultado de equivalência patrimonial	(416)	–
Resultado antes do resultado financeiro e dos impostos sobre o lucro	**163.061**	**29.645**
Despesas financeiras	(63.465)	(36.247)
Receitas financeiras	23.757	20.141
Resultado financeiro, líquido	(39.708)	(16.106)

	2022	**2021**
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	**123.353**	**13.539**
Imposto de renda e contribuição social		
Corrente	(2.195)	–
Diferidos	(37.984)	(3.567)
	(40.179)	**(3.567)**
Lucro líquido do exercício	**83.174**	**9.972**
Lucro básico/diluído por ação – R$	2,1598	0,4866

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido *(Em milhares de reais)*

	Capital social	Reservas de lucros: Reserva legal	Reservas de lucros: Reserva de retenção de lucros	Reservas de lucros: Reserva estatutária	Lucros acumulados	Ajuste de avali-ação patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**130.000**	**11.782**	**106.843**	–	–	**(364)**	**248.261**
Aumento de capital	65.000	–	–	–	–	–	**65.000**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	9.972	–	**9.972**
Destinação do lucro:							
Reserva legal	–	499	–	–	(499)	–	–
Dividendos distribuídos	–	–	–	–	(9.072)	–	**(9.072)**
Transferência para reserva de lucros	–	–	401	–	(401)	–	–
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**195.000**	**12.281**	**107.244**	–	**–**	**(364)**	**314.161**
Aumento de capital	185.000	–	–	–	–	–	**185.000**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	83.174	–	**83.174**
Destinação do lucro:							
Reserva legal	–	4.159	–	–	(4.159)	–	–
Dividendos distribuídos	–	–	–	–	(5.670)	–	**(5.670)**
Dividendos não distribuídos	–	–	–	14.084	(14.084)	–	–
Transferência para reserva de lucros	–	–	58.897	–	(59.261)	364	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**380.000**	**16.440**	**166.141**	**14.084**	**–**	**–**	**576.665**

Demonstração do Resultado Abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro *(Em milhares de reais)*

	2022	**2021**
Lucro líquido do exercício	83.174	9.972
Resultado abrangente do exercício	**83.174**	**9.972**

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro *(Em milhares de reais)*

Fluxo de caixa das atividades operacionais	**2022**	**2021**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	123.353	13.539
Ajustes:		
Depreciação e amortização	2.936	750
Resultado de equivalência patrimonial	416	–
Provisão de juros	16.978	17.911
Variação cambial	(4.465)	(958)
Variações de valor justo derivativos	6.901	(7.134)
Valor justo dos contratos de energia	(85.341)	(48.454)
Resultado ajustado	**60.778**	**(24.346)**
Variações nos ativos e passivos		
Fornecedores	20.200	13.394
Contas a receber	(44.379)	(9.899)
Impostos a recuperar	(2.985)	(1.450)
Adiantamento a fornecedores	(9.383)	11.574
Outros créditos	(238)	2.290
Obrigações trabalhistas	4.189	161
Obrigações tributárias	7.068	(24)
Outras obrigações	4.184	2.843
Adiantamento a clientes	176.639	(13.269)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**216.073**	**(18.726)**
Juros pagos	(21.034)	(25.706)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.568)	–
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**192.471**	**(44.432)**
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangíveis	(14.763)	(10.489)
Aporte de capital em investidas	(2.429)	–
Aquisição de investimentos	–	480
	(17.192)	**(10.009)**
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Captação de empréstimos financiamentos	10.191	25.175
Integralização de capital social em dinheiro	185.000	65.000
Partes relacionadas	(110.323)	(388)
Pagamentos de financiamentos principal	(164.360)	(111.926)
Dividendos pagos	(5.670)	(9.072)
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	**(85.162)**	**(31.211)**
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquido	**90.117**	**(85.652)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	97.006	182.658
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	187.123	97.006
	90.117	**(85.652)**

Federico Marsano – Diretor Financeiro
José Alexandre Kirstein – Contador CRC-TC SP 242.256/O-0

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 28/04/2023

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**