







31/12/2023		Controladora		Consolidado	
Até 1 ano	De 2 a 3 anos	Acima de 3 anos	Total	2023	2022
Do Patrimônio Especial	-	-	30.508	30.508	-
<b>Valor justo por meio do resultado (VJR)</b>	<b>55.527</b>	-	<b>55.527</b>	<b>55.527</b>	-
Debêntures	-	-	-	-	-
<b>Total - 2023</b>	<b>55.527</b>	-	<b>55.527</b>	<b>55.527</b>	-
<b>31/12/2023 (Reclassificado)</b>	<b>55.527</b>	-	<b>55.527</b>	<b>55.527</b>	-
Até 1 ano	De 2 a 3 anos	Acima de 3 anos	Total	2023	2022
<b>Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA)</b>	<b>107.445</b>	<b>1.170.117</b>	<b>218.916</b>	<b>1.496.478</b>	-
Livres	96.987	1.170.117	16.347	1.283.451	-
Tesouro SELIC (LFT)	41.349	907.521	16.347	965.217	-
CDB/RDB	26.934	68.747	-	95.681	-
Letras Financeiras- Fundo Exclusivo	28.704	193.849	-	222.553	-
<b>Vinculados às reservas - Tesouro SELIC</b>	<b>10.458</b>	-	<b>202.569</b>	<b>213.027</b>	-
Para cobertura de riscos operacionais - Tesouro SELIC (LFT)	-	-	12.580	12.580	-
Para fundo de risco IMF - Tesouro SELIC (LFT)	-	-	189.989	189.989	-
Para fundo de risco IMF - Cotas de Fundos	10.458	-	-	10.458	-
<b>Custo amortizado (CA)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.508</b>	<b>30.508</b>	-
<b>Vinculados às reservas - Tesouro SELIC</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.508</b>	<b>30.508</b>	-
Do Patrimônio Especial	-	-	30.508	30.508	-
<b>Valor justo por meio do resultado (VJR)</b>	<b>55.527</b>	-	<b>55.527</b>	<b>55.527</b>	-
Debêntures	-	-	-	-	-
<b>Total - 2023</b>	<b>107.445</b>	<b>1.225.644</b>	<b>249.424</b>	<b>1.582.513</b>	-

**b) Composição dos valores por vencimento:**

Controladora	Consolidado	
2023	2022	
A vencer	135.294	125.619
A vencer até 30 dias	135.294	125.619
Vencidos	5.825	54.580
Vencido de 1 a 30 dias	5.346	35.829
Vencidos de 31 a 90 dias	443	18.751
Vencidos de 91 até 120 dias	241	687
Vencidos acima 120 dias	819	8.500
Provisão para perdas	(1.024)	(9.187)
<b>Total</b>	<b>141.119</b>	<b>180.199</b>

**c) Movimentação das perdas estimadas em crédito:**

Controladora	Consolidado
2023	2022
Saldo em 01/03/2022	-
Provisão/ Reversão	9.187
Baixas	-
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>9.187</b>
Provisão/ Reversão	(7.856)
Baixas	(307)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>1.024</b>

**d) O valor justo dos títulos relacionados ao Tesouro SELIC reconhecidos como custo amortizado em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 30.508 (2022: R\$ 26.571); e) Os instrumentos financeiros "debêntures" e "convertible note" são reconhecidos a valor justo por meio do resultado pelo seu valor de custo ajustado de acordo com as condições contratuais. Não são reconhecidos ajustes a valor justo, pois os valores de custos são muito aproximados aos seus valores justos:**

	31/12/2023	31/12/2022
	Valor Contábil	Valor Justo
Debêntures- Bee4	34.819	34.966
Convertible Note- Klavi	20.708	20.777
<b>Total</b>	<b>55.527</b>	<b>55.743</b>

**e) Hierarquia do valor justo:** A mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros do item "b" é classificada no Nível 1 da hierarquia exceto para as debêntures em que o valor justo é classificado no nível 3, utilizando-se a metodologia de fluxo de caixa descontado e múltiplos de comparáveis, as quais levaram em consideração projeções financeiras derivadas dos planos de negócios e informações macroeconômicas de fontes públicas (BACEN) e privadas (Capital IQ), informações públicas divulgadas pelas empresas listadas (Capital IQ) e informações privadas fornecidas por base de dados por subscrição (Capital IQ). 6. **Contas a receber de participantes:** Referem-se aos valores a receber pela prestação de serviços de processamento de dados, compensação e liquidação financeira de transações. a) **Composição dos valores por cliente:**

Controladora	Consolidado	
2023	2022	
Dez maiores clientes	94.521	134.686
Demais clientes	47.622	54.700
Provisão para perdas	(1.024)	(9.187)
<b>Total</b>	<b>141.119</b>	<b>180.199</b>

**7. Tributos a Recuperar:**

Controladora	Consolidado	
2023	2022	
PIS, COFINS e CSLL (PCC) (i)	1.469	2.713
IRPJ (ii)	9.455	-
PIS/COFINS (iv)	-	4.929
IRRF (i)	1.517	2.801
Outros tributos a recuperar (iii)	48	1.964
<b>Total</b>	<b>12.489</b>	<b>7.478</b>

**8. Despesas antecipadas:**

Controladora	Consolidado	
2023	2022	
Renovação de Licença de Software (i)	16.900	14.814
Extensão de garantia de equipamentos (ii)	14.532	13.394
Outras despesas antecipadas (iii)	817	882
<b>Circulante</b>	<b>32.249</b>	<b>29.090</b>
Renovação de Licença de Software (i)	1.349	197
Extensão de garantia de equipamentos (ii)	21.694	24.552
Outras despesas antecipadas (iii)	167	166
<b>Não circulante</b>	<b>23.210</b>	<b>24.915</b>
<b>Total</b>	<b>55.459</b>	<b>54.005</b>

**9. Imobilizado:**

	Controladora		Consolidado	
	Móveis e utensílios	Equipamentos	Itens de informática	Benfeitorias em propriedade de terceiros
<b>Em 1º de março de 2022</b>	<b>1.841</b>	<b>6.359</b>	<b>150.399</b>	<b>13.251</b>
Adições	63	130	19.486	-
Transferências	-	393	(1.036)	-
Baixas	(1.200)	(2.432)	(49.595)	(8.037)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>704</b>	<b>4.450</b>	<b>119.254</b>	<b>5.214</b>
Adições	258	427	6.117	1.583
Transferências	-	-	-	-
Baixas	57	(288)	(2.835)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.019</b>	<b>4.589</b>	<b>122.536</b>	<b>6.797</b>
<b>Depreciação</b>	<b>(912)</b>	<b>(4.765)</b>	<b>(81.460)</b>	<b>(8.748)</b>
Depreciação anual	(123)	(538)	(20.713)	(878)
Transferências	-	-	-	-
Depreciação acumulada de ativos baixados	670	2.144	48.442	5.103
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(365)</b>	<b>(3.159)</b>	<b>(53.731)</b>	<b>(4.523)</b>
Depreciação anual	(73)	(824)	(18.229)	(251)
Transferências	-	-	-	-
Depreciação acumulada de ativos baixados	(49)	255	1.801	-
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(487)</b>	<b>(3.728)</b>	<b>(70.159)</b>	<b>(4.774)</b>
<b>Valor residual líquido</b>	<b>339</b>	<b>1.291</b>	<b>65.523</b>	<b>691</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>339</b>	<b>1.291</b>	<b>65.523</b>	<b>691</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>532</b>	<b>861</b>	<b>52.377</b>	<b>2.023</b>

**10. Intangível:**

	Controladora		Consolidado	
	Softwares em uso	Softwares em desenvolvimento (i)	Total	
<b>Valor de aquisição</b>	<b>284.672</b>	<b>33.043</b>	<b>317.715</b>	
Em 1º de março de 2022	8.164	34.288	42.452	
Adições	17.299	(16.562)	737	
Transferências	(24.705)	-	(24.705)	
Baixas	-	-	-	
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>285.430</b>	<b>50.769</b>	<b>336.199</b>	

**11. Investimentos:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investimentos em Controladas	116.686	18.949	116.686	18.949
Ágio por expectativa de rentabilidade futura	6.375	-	6.375	-
Mais valia de Ativos	3.225	-	3.225	-
<b>Total</b>	<b>126.286</b>	<b>18.949</b>	<b>126.286</b>	<b>18.949</b>

**11.1 Composição dos Investimentos:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investimentos em Controladas	116.686	18.949	116.686	18.949
Ágio por expectativa de rentabilidade futura	6.375	-	6.375	-
Mais valia de Ativos	3.225	-	3.225	-
<b>Total</b>	<b>126.286</b>	<b>18.949</b>	<b>126.286</b>	<b>18.949</b>

**11.2 Movimentação dos Investimentos:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investida	100	100	100	100
Câmara Interbancária de Pagamentos CIP	100	-	100	-
CRT4 - Central de Registro de Títulos e Ativos S.A	100	-	100	-
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**12. Fornecedores:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Relacionados aos serviços prestados (i)	66.705	61.524	67.794	61.938
Relacionados a investimentos (ii)	30.130	5.294	32.957	5.294
Outros fornecedores (iii)	20.064	16.564	21.686	16.596
<b>Total</b>	<b>116.899</b>	<b>83.382</b>	<b>122.438</b>	<b>83.828</b>
<b>Circulante</b>	<b>116.899</b>	<b>83.382</b>	<b>122.438</b>	<b>83.828</b>
<b>Não circulante</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>

**13. Obrigações trabalhistas e outras com pessoal:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Férias (i)	16.810	15.705	17.979	15.705
Plano de Cumprimento de Metas (PLR) (ii)	33.197	28.855	33.463	29.595
Incentivos de Longo Prazo (iii)	3.488	5.660	3.488	5.660
Outras	253	1.549	392	1.549
<b>Circulante</b>	<b>53.748</b>	<b>51.769</b>	<b>55.322</b>	<b>52.509</b>
Incentivos de Longo Prazo (iv)	11.048	7.684	11.048	7.684
<b>Não circulante</b>	<b>11.048</b>	<b>7.684</b>	<b>11.048</b>	<b>7.684</b>
<b>Total</b>	<b>64.796</b>	<b>59.453</b>	<b>66.370</b>	<b>60.193</b>



CIP S.A.		Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
		IRPJ/CSLL	IRPJ/CSLL	IRPJ/CSLL	IRPJ/CSLL
<b>16.2 Composição dos tributos diferidos:</b>					
<b>Fato Gerador</b>					
Perdas estimadas em créditos a receber		2.775	3.123	2.775	3.123
Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas		696	18	696	18
Provisão para participação de empregados		16.230	7.297	16.230	7.297
Outras provisões (i)		4.706	2.280	4.706	2.280
Varição cambial		1.320	-	1.320	-
Prejuízo fiscal		-	-	18.408	-
<b>Ativo fiscal diferido</b>		<b>25.727</b>	<b>12.718</b>	<b>44.135</b>	<b>12.718</b>
Varição cambial		768	-	768	-
Mais valia de ativos		-	-	1.662	-
<b>Passivo fiscal diferido</b>		<b>768</b>	<b>-</b>	<b>2.430</b>	<b>-</b>
<b>Total líquido</b>		<b>24.959</b>	<b>12.718</b>	<b>41.705</b>	<b>12.718</b>
Ativo não circulante		25.727	12.718	44.135	12.718
Passivo não circulante		768	-	2.430	-
<b>Total</b>		<b>24.959</b>	<b>12.718</b>	<b>41.705</b>	<b>12.718</b>
(i) As provisões referem-se principalmente a valores de aquisições ligados aos custos das operações e despesas administrativas.					
<b>16.3 Movimentação dos tributos diferidos líquidos:</b>					
<b>Saldo em 01 de março de 2022</b>					
Reconhecido no resultado		-	-	12.718	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>12.718</b>	<b>12.718</b>	<b>12.718</b>	<b>12.718</b>
Reconhecido no resultado		-	-	12.241	-
Aquisição de controlada (prejuízo fiscal)		-	-	-	16.004
Mais valia de ativos		-	-	-	(1.662)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>24.959</b>	<b>41.705</b>	<b>41.705</b>	<b>41.705</b>
<b>16.4 Análise da alíquota efetiva do imposto de renda e da contribuição social:</b>					
<b>Resultado antes do IR e CS</b>					
Alíquota fiscal combinada		874.652	485.357	872.215	485.357
Despesa de tributos à alíquota nominal		297.382	165.021	296.553	165.021
<b>Deduções, Adições e exclusões permanentes:</b>					
Resultado de participações societárias		(6.216)	(1.633)	(7.840)	(1.633)
Participação de administradores		3.195	1.887	3.195	1.887
Perdas de crédito a receber		34	-	34	-
Direito de Uso		(1)	(98)	(1)	(98)
Incentivos fiscais (PAT)		(36)	(25)	(36)	(25)
Incentivos Lei do Bem		(6.657)	-	(6.657)	-
Mais valia		-	-	22	-
Outras exclusões (adições)		603	605	606	605
Parcela isenta do adicional de 10%		(24)	(24)	(34)	(24)
<b>IR e CS no resultado</b>		<b>288.280</b>	<b>165.733</b>	<b>285.842</b>	<b>165.733</b>
Corrente		(300.520)	(178.451)	(300.520)	(178.451)
Diferido		12.240	12.718	14.678	12.718
<b>Alíquota efetiva</b>		<b>32,96%</b>	<b>34,15%</b>	<b>32,77%</b>	<b>34,15%</b>
<b>17. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos:</b>					
<b>Arrendamentos</b>					
<b>Em 01 de março de 2022</b>					
Renemuração		1.735	1.735	1.735	1.735
Novos Contratos/ contratos encerrados		(12.195)	(12.195)	(12.195)	(12.195)
Encargos		2.553	2.553	2.553	2.553
Contraprestação		(3.798)	(3.798)	(3.798)	(3.798)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>1.725</b>	<b>1.725</b>	<b>1.725</b>	<b>1.725</b>
Renemuração		3.016	3.016	3.016	3.016
Novos Contratos/ contratos encerrados		71	71	71	71
Encargos		(909)	(909)	(909)	(909)
Contraprestação		3.903	3.903	3.903	3.903
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>822</b>	<b>1.994</b>	<b>822</b>	<b>1.994</b>
<b>Circulante</b>		<b>822</b>	<b>1.994</b>	<b>822</b>	<b>1.994</b>
<b>Não circulante</b>		<b>3.081</b>	<b>9.765</b>	<b>3.081</b>	<b>9.765</b>
Os passivos de arrendamento referem-se a contratos de aluguel de imóveis e são mensurados pelo valor presente dos pagamentos futuros atualizados de acordo com os índices ou taxas de correções contratuais projetados. Os passivos de arrendamento são registrados em contrapartida ao ativo de direito de uso (imobilizado) conforme nota explicativa 9. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo do passivo de arrendamento no consolidado era de R\$ 11.668 (2022: R\$ 1.725), o custo do ativo de direito de uso era R\$ 15.403 (2022: R\$ 4.624) com depreciação acumulada de R\$ 4.124 (2022: R\$ 2.899), a depreciação é calculada pelo método linear. <b>18. Patrimônio líquido: 18.1 Capital Social:</b> Em 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito e integralizado da Companhia está composto por 52.751.074 (2022: 51.751.476) ações ordinárias nominativas, com direito a voto e sem valor nominal. A Companhia fica autorizada a aumentar seu capital independente de reforma estatutária até o limite de R\$ 48.000. O Conselho fixará condições de emissão, preço e prazo para integralização. De acordo com o artigo 60 da Resolução BCB nº 304/2023, a Companhia deverá manter um patrimônio líquido mínimo de R\$ 110.000 por ser responsável pela operação de dois sistemas de liquidação de transferências interbancárias de fundos considerados não sistemicamente importantes, e de um sistema de liquidação de transações com ativos financeiros considerado sistemicamente importante pelo BACEN. Em 31 de dezembro de 2023, o "Patrimônio líquido" era de R\$ 1.781.910 (2022: 2.261.459). A Lei nº 10.124/01 determinou e a Resolução BCB nº 304/2023 regulamentou a constituição de patrimônio especial para os sistemas considerados sistemicamente importantes, que são aqueles em que o volume ou a natureza dos negócios, a critério do BACEN, são capazes de oferecer risco à solidez e ao normal funcionamento do SFN. Esses recursos devem ser aplicados em títulos públicos federais, em valor mínimo inicial de R\$ 10.000. Para melhor refletir o atendimento a essa determinação, a Companhia desdobrou seu capital social em duas rubricas: "Livre" e "Especial". Na Assembleia Geral Extraordinária (AGE) de 24 de abril de 2023, foi deliberado o aumento do capital social em R\$ 146.738 e do patrimônio social "Especial" em R\$ 2.926 sem a emissão de novas ações em decorrência da transferência de parte dos recursos que constituíam a reserva para retenção de lucros e da transferência total da reserva do patrimônio especial. O montante do capital social e do patrimônio social "Especial" em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 1.116.813 (2022: R\$ 950.579) e R\$ 26.475 (2022: R\$ 23.549) respectivamente. Em 15 de abril de 2023 foi deliberado em AGE o aumento de capital da Companhia mediante a incorporação da totalidade das ações de emissão da CRT4 - Central de Registros de Títulos e Ativos S.A. sociedade por ações, no valor de R\$ 19.497, passando de R\$ 1.123.792 para R\$ 1.143.288 com a emissão pela Companhia de 999.999 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, passando de 51.751.476 ações para 52.751.074 ações. <b>18.2 Reservas de lucros:</b> a) Reserva Legal: Conforme o art. 193 da Lei 6.404/76 e art. 40, item (a) do Estatuto Social da Companhia, é constituída reserva legal equivalente a 5% do lucro líquido apurado em cada exercício. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 43.906 (2022: R\$ 15.741). b) Reserva para cobertura de riscos operacionais: Destinada a assegurar a integridade operacional da Companhia e para cobrir riscos operacionais oriundos de falhas ocorridas na prestação de serviços, provocadas por erros, seja no processamento e/ou na devolução dos arquivos remetidos pelos participantes, na apuração, e mesmo na liquidação tempestiva, dos saldos multilaterais dos clientes, que ocasionem danos diretos aos clientes. Atualmente, a reserva para cobertura de riscos operacionais atende a todos os serviços da Companhia e é constituída em conformidade com: o artigo 51 do Regulamento Operacional - do SIFRAF; o artigo 29 do Regulamento Operacional do SILOC; o artigo 30 do Regulamento Operacional do C3; e o artigo 40 do Estatuto Social da Companhia. O montante de R\$ 8.001 mil (2022: 8.001). c) Reserva para fundo de risco IMF: Destina-se para implementar plano de recuperação ou saída ordenada do mercado. Estes recursos devem ser em valor equivalente a, no mínimo, 6 (seis) meses de despesas operacionais da Companhia relacionadas às atividades de IMF vigentes ao tempo da respectiva verificação ("Montante Mínimo do Fundo de Risco IMF"). Os recursos alocados ao Fundo de Risco IMF deverão permanecer investidos de forma conservadora, com liquidez imediata. O saldo em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 185.038 (2022: R\$ 185.038). d) Reserva de retenção de lucros: Destinada para realização de investimentos e para compor fundos e mecanismos de salvaguarda necessários para o adequado desenvolvimento de suas atividades e de suas controladas conforme artigo 40 do Estatuto Social da Companhia. Em 08 de novembro de 2023 o Conselho de Administração da Companhia deliberou sobre a proposta de distribuição de dividendos extraordinários no valor de R\$ 999.999, no qual foi destinado o valor de R\$ 929.704 do montante da reserva de retenção de lucros. O saldo em 31 de dezembro de 2023 era R\$ 331.064 (2022: R\$ 1.076.442). e) Reserva para investimento em Controladas: Destinada a registrar o resultado da Controlada "CIP Associação" que por ser entidade sem fins lucrativos não pode ter seu valor considerado como lucro da Companhia e por consequência não pode ser distribuído. O saldo em 31 de dezembro de 2023 era R\$ 27.864 (2022: R\$ 4.804). <b>18.3 Reserva de Capital:</b> Destinada a registrar o ágio sobre subscrição de ações da operação de combinação de negócios referente à incorporação da totalidade das ações de emissão CRT4 - CENTRAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E ATIVOS S.A. <b>19. Partes relacionadas e remuneração dos administradores:</b> Os acionistas da Companhia são os principais clientes dos seus serviços prestados e, portanto, os saldos apresentados no balanço patrimonial e na demonstração do resultado do exercício são compostos, em sua grande maioria, por operações que possuem como contraparte os próprios acionistas. Os saldos de balanço e resultado rela-					

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



**CIP S.A.**

divida). (ii) Juros e variação cambial

**24. Seguros:** (a) Os bens do ativo imobilizado e outros riscos (danos morais, aluguel, lucros cessantes e responsabilidade civil) encontram-se segurados, principalmente contra incêndio, danos elétricos e curto-circuito, roubo e interrupção de atividades, em montantes julgados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais perdas. Em 06 de outubro de 2023, a Companhia renovou o seguro dos bens do ativo imobilizado, com importância total segura de R\$ 23.800 e vigência de 12 meses; (b) Em 1º de março de 2023, a Companhia renovou o seguro de Responsabilidade Civil para os Executivos e Administradores (D&O), com importância segura de R\$ 50.000 e vigência de 12 meses; (c) Em 06 de outubro de 2023, a Companhia renovou o seguro de Riscos e Fraudes Diversos, com importância segura de R\$ 10.000 e vigência de 12 meses; e (d) Em 06 de outubro de 2023, a Companhia renovou o seguro de Riscos Cibernéticos com importância segura de R\$ 20.000 e vigência de 12 meses.

**25. Gerenciamento de riscos:** Para garantir maior eficiência na gestão de riscos e de controles, a Companhia adota o modelo referenciado como agente de defesa, segregado em três linhas, onde cada uma delas desempenha um papel distinto dentro da estrutura de governança, possuindo suficiente autoridade, independência, recursos e acesso ao Conselho de Administração. a) **Riscos operacionais:** O ciclo da gestão de riscos na Companhia aplica-se ao processo de identificação, avaliação, mensuração, resposta, comunicação e monitoramento dos diferentes riscos inerentes ao negócio, sendo estas etapas cíclicamente realizadas utilizando uma ferramenta integrada de riscos e controles internos. Dentre os riscos monitorados na Companhia destacam-se os riscos relacionados à sua condução estratégica; às falhas tecnológicas e manuais que podem impactar o funcionamento e a disponibilidade das soluções e serviços da Companhia; à ataques cibernéticos e/ou vazamento de informações (cyber) e à condução de práticas socioambientais e de governança. Em relação ao risco de ataques cibernéticos e/ou vazamento de informações (cyber), a Companhia possui processos e uma atuação robusta, com base em boas práticas e frameworks, como parte de sua gestão de riscos, bem como também é certificada na ISO 27001 como referência internacional para Segurança da Informação. Este esforço da Companhia objetiva a excelência nos serviços prestados a seus participantes e no zelo pela segurança, integridade, disponibilidade e confidencialidade da informação. A gestão de riscos na Companhia está alinhada com as boas práticas do COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) e de outros frameworks, visando identificar os principais eventos suscetíveis a riscos, os controles associados aos objetivos e as conformidades. A Companhia possui ainda um fundo de risco exclusivo para cobrir eventuais perdas financeiras oriundas de materializações de eventos de riscos que podem impactar a prestação dos serviços relacionados à IMF. O Fundo de Risco IMF é um fundo estatutário que mantém saldo suficiente para cobrir o cenário de risco mais catastrófico identificado na elaboração do Plano de Recuperação, Capitalização e Saída Ordenada da Companhia. b) **Riscos financeiros - instrumentos financeiros:** i) **Identificação e valorização dos instrumentos financeiros:** A Companhia opera com instrumentos financeiros que compreendem TVMs (Títulos e Valores Mobiliários), debêntures, valores a receber de participantes e contas a pagar a fornecedores. Os valores dos instrumentos financeiros registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata e considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente negociados, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não possuía operações com derivativos. ii) **Políticas de gestão de riscos financeiros:** Conforme estabelecido pelo Conselho de Administração, a política de gestão de riscos financeiros da Companhia restringe os investimentos dos recursos financeiros a títulos públicos federais com rentabilidade pós fixada, que acompanham as variações das taxas de juros praticadas no mercado de depósitos interbancários CDI, conforme nota explicativa 5. iii) **Risco de crédito:** A Companhia possui uma administração de risco de crédito robusta. A Liquidação no âmbito da C3 Registradora é feita pelo valor bruto, em moeda do Banco Central, e a transferência da titularidade dos ativos negociados para serem cedidos só são entregues contra o pagamento no valor exato negociado. Com este modelo de liquidação bruta em moeda do Banco Central, a C3 Registradora não tem a necessidade de solicitar colaterais dos clientes para garantir as operações realizadas com ativos. Para cessões "sem liquidação na C3 Registradora", os clientes assumem o risco da operação. Desta forma, a C3 Registradora não traz risco de crédito para a Companhia. O modelo adotado para o Sistema de Transferência de Fundos (SITRAF), de autorizar as TED's somente se os bancos tiverem saldos nas suas respectivas contas no SITRAF, não traz a possibilidade de haver saldo negativo nestas contas, não expondo a Companhia ao risco de crédito nessa solução. Da mesma forma, o modelo da liquidação multilateral adotado pelo Sistema de Liquidação Diferida das Transferências Interbancárias de Ordens de Crédito (SILOC) e, na existência de inadimplência de cliente há o recálculo das posições multilaterais com a emissão de nova solicitação de depósitos, se necessário, também não expõe a Companhia ao risco de crédito. Com relação aos créditos oriundos do relacionamento comercial da Companhia com seus clientes, a política que suporta o tema considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A sua carteira de recebíveis está concentrada, em sua quase totalidade, por participantes que integram o grupo de acionistas da Companhia, com prazo de recebimento inferior a 30 dias, conforme nota explicativa 6. No que diz respeito aos TVMs, o risco de crédito é limitado ao risco-país, uma vez que a composição da carteira de investimentos é restrita a títulos públicos federais. iv) **Risco de liquidez:** O risco de liquidez é oriundo da falta de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos ou de ausência de mercado para negociação dos títulos que compõem a carteira de investimentos da Companhia. Para mitigar o risco de descasamento, a Companhia mantém seus recursos financeiros em Fundos Exclusivos com possibilidade de resgate diário. Para mitigar o risco de ausência de mercado, a Companhia investe em títulos públicos federais pós fixados. (v) **Risco de mercado:** O quadro abaixo demonstra a análise de sensibilidade sobre os impactos estimados nos ativos em decorrência de uma variação de 25% e 50% sobre o cenário provável das taxas pós-fixadas do CDI e IPCA (ano de 2024), para os próximos três meses, obtidas do boletim Focus de 26 de janeiro de 2024.

Fator de Risco	Cenário				
	-50%	-25%	Provável	25%	50%
CDI	16.547	24.865	33.245	41.590	49.998
Taxa CDI	4,50%	6,75%	9,00%	11,25%	13,50%
IPCA	224	337	451	564	678
Cupom de IPCA	1,91%	2,86%	3,81%	4,76%	5,72%

(vi) **Risco de cambial:** A Companhia possui investimento em Debêntures convertíveis em ações em moeda estrangeira (dólares americanos). O quadro a seguir demonstra a análise de sensibilidade sobre os possíveis impactos no ativo em decorrência de uma variação de 25% e 50% sobre o cenário provável do câmbio para 2024, obtido do boletim Focus de 26 de janeiro de 2024.

Fator de Risco	Cenário				
	-50%	-25%	Provável	25%	50%
Dólar americano (USD)	(17.195)	(8.382)	430	9.242	18.054
Taxa de câmbio USD/BRL	2,4600	3,6900	4,9200	6,1500	7,3800

**26. ESG (Ambiental, Social e Governança):** Desde o início de 2023, passamos a fazer parte do Pacto Global da ONU no Brasil. Desenvolvemos ações alinhadas ao cumprimento dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) dentro do nosso planejamento estratégico e criamos o Núcleo de Sustentabilidade, com uma assessoria externa. Os alicerces para a atuação da Companhia em sustentabilidade estão fundamentados em sete temas materiais, delineando eixos de atuação prioritários. Esses princípios direcionam as iniciativas e a interação com a comunidade empresarial, focando nas melhores práticas de governança corporativa, na gestão de riscos sociais e ambientais, além de promover o desenvolvimento de negócios sustentáveis, sendo eles: a) **Cibersegurança e Qualidade dos Serviços** – prevenção ao vazamento de dados sigilosos, com a correta segurança e proteção de dados, com busca contínua de melhoria na segurança da informação e cibernética. Gestão de qualidade de produtos e serviços, assim como busca de excelência na entrega de serviços aos clientes. Com responsabilidade, prezando a segurança e satisfação dos stakeholders. b) **Relação com a Comunidade por meio da Educação** – implementação de programas de formação nas áreas de Inovação e Tecnologia, que fomentando o mercado de tech mais inclusivo e equitativo e apoiando na redução do déficit de empregabilidade no setor. Por isso disponibilizamos a Núclea Academy para toda a sociedade, de forma gratuita. Nossa plataforma externa <https://nucleaacademy.com.br/> já reúne 569 alunos cadastrados e mais de 700 matrículas. Destacamos também as ações do Programa Ser+Tech, onde foram realizadas três turmas para formação em tecnologia voltadas para diferentes públicos: jovens em situação de vulnerabilidade social, mulheres, 50 anos ou mais, pessoas pretas e pardas, oferecendo mentorias sobre carreira e compartilhamento de experiências técnicas. c) **Gestão de Pessoas** – busca da redução de turnover, maior atração e retenção de colaboradores. Considera também a valorização e a política do cuidado, elevando a satisfação dos colaboradores, oferecendo flexibilidade, benefícios e plano de cargos e salários. d) **Ética e Integridade** – promoção de ações que estimulam o setor no estabelecimento de práticas anticorrupção, respeito ao Sistema Brasileiro de Defesa da Concorrência, promoção do código de conduta e dos atributos de ética nos processos organizacionais e combate à práticas anticompetitivas e ao suborno, diminuindo assim o risco financeiro ligado à reputação, diminuição de pagamentos e multas e sanções. e) **Diversidade, Equidade e Inclusão** – gestão da pluralidade racial e de gênero brasileira, com inclusão e equidade dentro da empresa. Buscando a diversidade e inclusão, lançamos nossa Política de Diversidade, Equidade, com promoção das pautas dentro da empresa, promovendo espaço de fala e oportunidades mais equânimes. A criação dos Grupos de Afinidade representou mais um importante passo para os nossos objetivos sociais. Eles são apadrinhados por executivos da Companhia, que desempenham um papel crucial no alinhamento das ações com os objetivos estratégicos da organização. f) **Gestão do Ambiente Legal e Regulatório** – compliance empresarial, o tema aborda o gerenciamento de riscos relacionados a conformidade com leis e regulamentos, com gestão efetiva do ambiente legal e regulatório. A gestão correta do tema diminui riscos legais, de multas e sanções, prevê riscos empresariais e aumenta a confiabilidade empresarial por públicos externos. g) **Mudanças Climáticas** – gestão de gases de efeito estufa (GEE) na cadeia de valor e avaliação dos impactos relacionados às emissões nos investimentos, produtos e serviços. Uma de nossas iniciativas foi a redução do consumo de energia nos servidores e data centers, concentrando operações de desenvolvimento em nuvem, alcançando um resultado expressivo: redução de 66% do consumo de energia e economia de R\$1,8 milhão.

**Impacto**

**Impacto**

**Flavia Helena Schiavon** - Superintendente Exec. Adm. Financeiro  
**Sidney Souza França** - Coordenador de Controladoria - CRC - 1SP293466/O-0

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas**

Aos Administradores e Acionistas da CIP S.A. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da CIP S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da CIP S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos 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 contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e a 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 - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos:** Valores comparativos de 31 de dezembro de 2022: As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes de reclassificação de saldos do exercício anterior, descritas na nota explicativa nº 2 às demonstrações contábeis, foram auditadas por outro auditor independente, que emitiu relatório do auditor em 15 de março de 2023, com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Como parte de nossos exames das demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, examinamos também as reclassificações descritas na nota explicativa nº 2 às demonstrações contábeis que foram efetuadas para alterar os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados, em todos os aspectos relevantes. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assecuração relacionadas às mesmas. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é respon-

sável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 contábeis 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 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 esse respeito. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e suas controladas continuarem operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e de suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluimos 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 de suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-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, 27 de março de 2024

**DELOITTE TOUCHE TOHMATSU**  
**Audidores Independentes Ltda.**  
 CRC nº 2 SP 011609/O-8  
**Luana de Melo Souza**  
 Controladora  
 CRC nº 1 SP 292386/O-2

**Deloitte**

## 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

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)





## Interplayers Soluções Integradas S.A.

CNPJ/ME nº 05.347.060/0001-07

### RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

A administração da InterPlayers Soluções Integradas S.A. ("Companhia" ou "InterPlayers") e suas empresas controladas em conjunto (referidas como "InterPlayers") submete à apreciação de seus acionistas o Relatório da Administração e das Demonstrações Financeiras da Companhia, condensadas, individuais e consolidadas, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, referente ao trimestre de 2023, nos termos legais e estatutários vigentes.

#### Aviso legal:

A apresentação desse Relatório da Administração não inclui somente informações originárias das nossas demonstrações financeiras, mas as expectativas da companhia, riscos controláveis e incontroláveis que não limitam se na concorrência de preços e serviços, mas também no desempenho do mercado global. Dessa forma, essas informações deverão ser interpretadas para fins informativos, não sobrepondo-se sob as análises, evidências e/ou revisões efetuadas pela empresa de auditoria independente para quaisquer fins.

#### Mensagem da diretoria executiva:

O quarto trimestre de 2023 foi operado com o cenário macroeconômico ainda fragilizado, porém em uma ascensão de melhora agora com o ambiente político levemente mais estabilizado, porém ainda permanecendo com elevadas taxas de juros reais e restrições de capital de giro. Por outro lado, as estratégias da companhia se mostraram corretas ao manter o posicionamento como um HUB de Negócios da Saúde e Bem-Estar, adotado desde 2019, consolidando a composição de diversos produtos de forma integrada, levando uma consistência e segurança para os stakeholders, gerando oportunidades diferenciadas daquelas realizadas pelos concorrentes. Nesse período de apuração as operações do grupo são destacadas ainda pela amplitude operacional trazida pela RX Tecnologia e Educação S.A ("ClínicaRx") acrescida pela Conecta Médico S.A, que durante o ano de 2023 suas atividades foram integradas, em sua totalidade, nas premissas mercadológicas da InterPlayers, enquanto HUB de negócios. Assim, os resultados operacionais foram mantidos em excelentes patamares, alinhados com o nosso planejamento de curto e longo prazo que agregam para um crescimento pela gestão verticalizada de produtos e cadeia de valor. Por fim, gostaríamos de expressar nossa sincera gratidão a nossa equipe de talentos excepcionais, assim como aos nossos clientes e parceiros estratégicos que têm sido peças fundamentais nessa jornada e compartilham da mesma crença na missão da nossa empresa.

#### Cenário econômico e setorial:

No quarto trimestre de 2023 identificou-se uma retomada da inflação em relação com a posição de junho de 2023, assumindo nesse quarto trimestre uma evolução de subida contínua, isto ainda em consonância que a inflação acumulada até o momento está acima da meta para o ano de 2023 (3,25%) segundo o IBGE. Em comparação ao mesmo período do ano anterior temos uma realização de deflação. Conforme representado na tabela abaixo, a inflação acumulada de 12 meses, alcançou em dezembro a taxa de 4,62%:

IPCA - Variação mensal acumulada no ano, acumulada em 12 meses e peso menos, para o índice geral, grupos, subgrupos, itens e subitens de produtos e serviços.

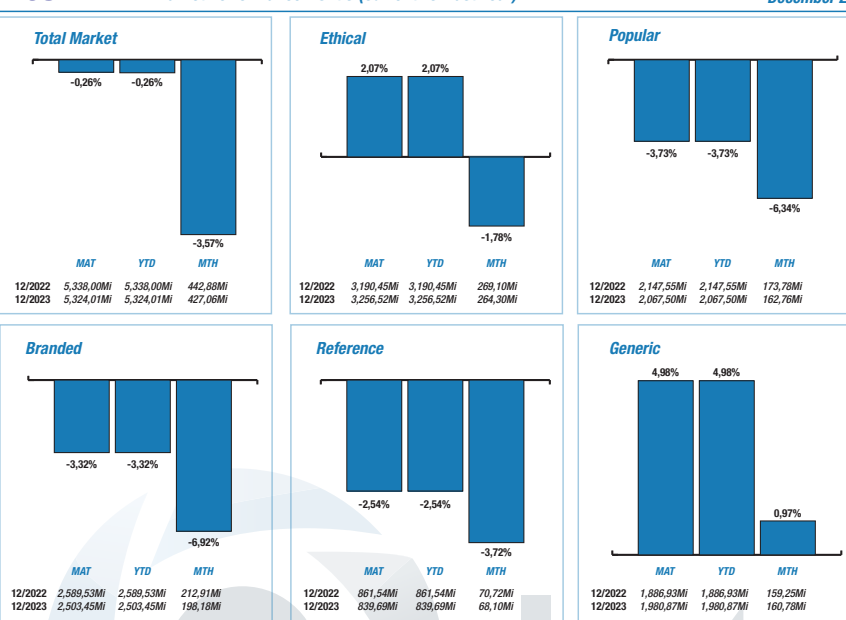
Mês	Acumulada em 12 meses (%)	Mensal (%)
Jan/23	5,77	0,53
Fev/23	5,6	0,84
Mar/23	4,65	0,71
Abr/23	4,18	0,61
Mai/23	3,94	0,23
Jun/23	3,16	-0,08
Jul/23	3,99	0,12
Ago/23	4,61	0,23
Set/23	5,19	0,26
Out/23	4,82	0,24
Nov/23	4,68	0,28
Dez/23	4,62	0,56

Fonte: IBGE - Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo.

Os resultados deste período foram principalmente impactados pela queda nos preços de alimentos, bebidas e transporte. Por outro lado, os planos de saúde tiveram um aumento de 0,38% devido ao reajuste autorizado pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) de até 9,63%, alteração será válida até 30/04/2024. No estudo específico do ambiente de negócios do Grupo InterPlayers, apurou-se uma taxa de deflação de 11,5% nos últimos 12 meses (1). É importante mencionar em abril houve um ajuste geral nas tabelas de preços aplicados pela Companhia.

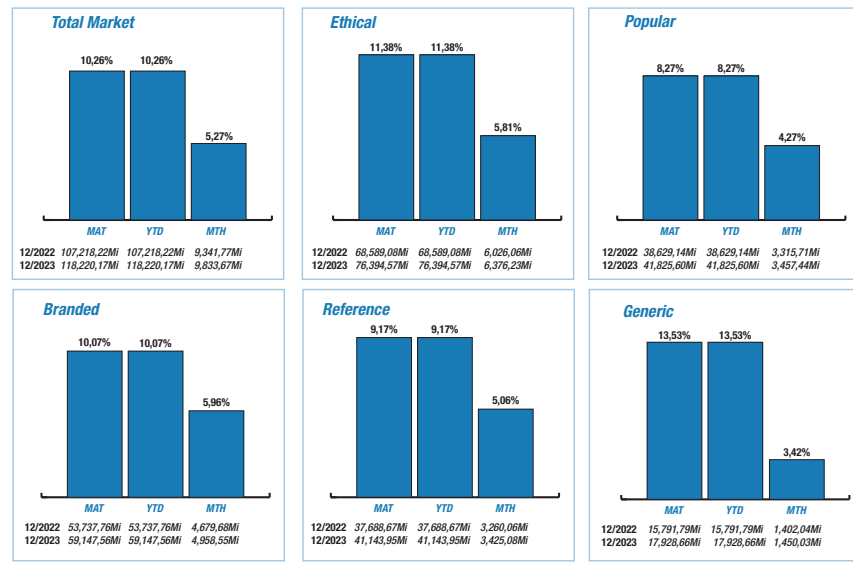
#### Flash PMB - Market Performance - Unitis (Current vs. Last Year)

December 2023



#### Flash PMB - Market Performance - PPP Local Currency (Current vs. Last Year)

December 2023



#### Desempenho econômico-financeiro:

O quarto trimestre de 2023 assim como o trimestre anterior, encontra-se alinhado com a estratégia definida pela Companhia para o ano, que agora consolidou totalmente as demonstrações financeiras da Conecta Médico S.A., reforçando a relação da Companhia com parceiros comerciais e fortaleceu a sua presença em diversos segmentos, a curto e longo prazo. Esse posicionamento se reflete no Lucro Bruto, que registrou um crescimento de 27% em comparação com o mesmo período do ano anterior, destacando a sustentabilidade desse avanço, conforme apresentado abaixo:

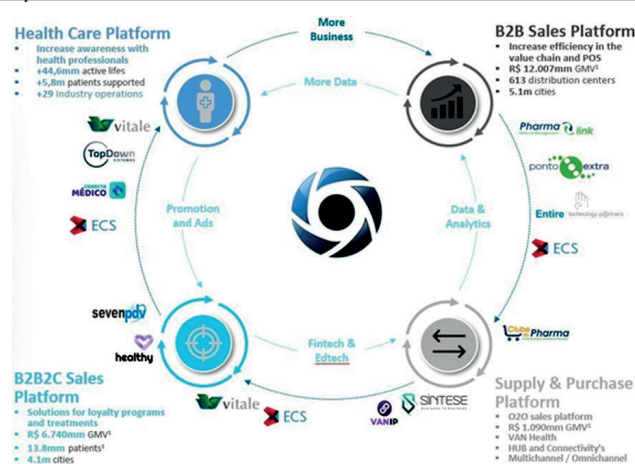
R\$ Milhões	dezembro-2023	dezembro-2022	var(%)
Lucro Bruto	114.472	90.106	27%

Neste período, de janeiro a dezembro de 2023, o Gross Merchandise Value, ("GMV") atingiu R\$ 18,746 bilhões acumulados até setembro de 2023, trafegados nas plataformas da InterPlayers, desconsiderando as demais empresas que compõem o grupo econômico. Dessa forma, demonstrou-se um aumento médio de 24% em relação ao mesmo período de 2022, conforme apresentado na tabela abaixo e na representação gráfica da Companhia.

	Y2023	Y2022
Total GMV (mm)	18.746	15.087
Comercial - GMV (mm)	12.007	9.234
Fidelização - GMV (mm)	6.740	5.853

Destaque-se, no entanto, que o crescimento da Receita Líquida registrou um aumento de 23% em comparação com dezembro de 2022.

R\$ Milhões	dezembro - 2023	dezembro - 2022	var(%)
Receita Líquida	250.075	203.382	23%



#### Recursos humanos:

O papel da InterPlayers como um Hub de Negócios da Saúde e Bem-Estar é evidente também na equipe de colaboradores, que agora soma 1.049 pessoas até dezembro de 2023. Isso reflete a visão contínua da Companhia de oferecer oportunidades, promoção, igualdade e equidade. Nossa equipe é diversificada e de alta qualidade, resultado dos nossos programas de recrutamento e seleção, bem como aprimoramento profissional e social.

#### Balancos patrimoniais Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	5	9.730	7.018	19.507	16.728	Empréstimos e financiamentos	11	8.608	6.734	8.757	7.081
Contas a receber de clientes	6	39.046	23.256	48.610	35.055	Arrendamento Mercantil	22.b	629	555	933	820
Impostos a recuperar	7.a	7.289	9.302	13.694	12.489	Obrigações por aquisições de investimentos	13	14.433	11.966	14.433	11.966
Partes relacionadas	23.c	6.226	2.720	3.248	190	Fornecedores e outras contas a pagar	6.312	6.074	7.526	7.543	
Despesas antecipadas		2.892	736	3.775	1.381	Partes relacionadas	23.c	2.103	1.840	1.938	1.766
Dividendos a receber		1.684	3	-	479	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	12	14.644	15.225	21.486	22.363
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>66.867</b>	<b>43.035</b>	<b>88.834</b>	<b>66.322</b>	Impostos e contribuições a recolher	7.b	3.152	3.987	4.579	6.042
<b>Não Circulante</b>						Adiantamentos de clientes	15.b	1.218	281	1.774	1.685
Impostos a recuperar	7.a	504	780	546	957	Dividendos a pagar	15.b	4.682	5.403	5.230	5.778
Depósitos judiciais	14.b	319	240	3.192	3.113	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>55.781</b>	<b>52.065</b>	<b>66.656</b>	<b>65.044</b>	
Ativo fiscal diferido, líquido	17.b	6.477	4.143	8.143	5.539	<b>Não Circulante</b>					
Investimentos	8	135.459	141.325	2.322	4.647	Arrendamento Mercantil	22.b	2.770	3.399	3.356	3.753
Imobilizado	9	4.547	4.260	6.597	5.734	Obrigações por aquisições de investimentos	13	17.981	30.565	17.981	30.565
Intangível	10	45.150	38.246	173.076	169.862	Empréstimos e financiamentos	11	25.534	4.722	25.534	4.871
Direito de uso em arrendamento	22.a	2.733	3.389	3.382	3.912	Impostos e contribuições a recolher	7.b	-	646	-	646
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>195.189</b>	<b>192.383</b>	<b>197.258</b>	<b>193.764</b>	Provisão para contingências	14.a	1.027	1.017	9.134	9.080
<b>Total do Ativo</b>		<b>262.056</b>	<b>235.418</b>	<b>286.092</b>	<b>260.086</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>262.056</b>	<b>235.418</b>	<b>286.092</b>	<b>260.086</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

#### Demonstrações dos resultados Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	18	183.212	147.114	250.075	203.386
Custo dos serviços vendidos	19	(98.981)	(78.818)	(135.603)	(113.280)
<b>Lucro bruto</b>		<b>84.231</b>	<b>68.296</b>	<b>114.472</b>	<b>90.106</b>
Despesas gerais e administrativas	19	(34.289)	(36.082)	(70.797)	(55.241)
Despesas comerciais e marketing	19	(12.127)	(7.596)	(12.831)	(8.424)
Outras receitas (despesas) operacionais	19	1.445	5.184	1.342	5.214
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos</b>		<b>39.260</b>	<b>29.802</b>	<b>32.186</b>	<b>31.655</b>
Despesas financeiras	20	(6.863)	(6.681)	(8.005)	(7.400)
Receitas financeiras	20	2.693	1.126	3.541	1.451
<b>Receitas financeiras líquidas</b>		<b>(4.170)</b>	<b>(5.555)</b>	<b>(4.464)</b>	<b>(5.949)</b>
Resultado de equivalência patrimonial	8.b	(9.922)	(877)	(783)	(161)
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>25.168</b>	<b>23.370</b>	<b>26.939</b>	<b>25.545</b>
Despesa com imposto de renda e contribuição social correntes		(8.336)	(3.524)	(8.627)	(4.236)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		2.880	2.897	3.151	3.191
<b>Imposto de renda e contribuição social 17.a</b>		<b>(5.456)</b>	<b>(627)</b>	<b>(5.476)</b>	<b>(1.045)</b>
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>19.712</b>	<b>22.743</b>	<b>21.463</b>	<b>24.500</b>
Lucro atribuído aos acionistas da empresa controladora		-	-	19.712	22.743
Lucro atribuído aos acionistas não controladores		-	-	1.751	1.757
<b>Resultado por ação</b>					
Resultado por ação - básico e diluído (em R\$)	21	-	-	0,4128	0,4653

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

#### Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares reais)

	Controladora	Consolidado
	2023	2023
Lucro líquido do período	19.712	22.743
Outros Resultados abrangentes	929	(929)
<b>Total de resultados abrangentes</b>	<b>20.641</b>	<b>22.392</b>
Resultados atribuídos aos acionistas controladores	-	20.641
Resultados atribuídos aos acionistas não controladores	-	1.751

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



Demonstração do Valor Adicionado						Demonstrações das mutações do patrimônio líquido									
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)						Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)									
Nota	Controladora		Consolidado		Nota	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Outros resultados abrangentes	Total Patrimônio líquido	Participação de não controladores	Total Patrimônio líquido	
	2023	2022	2023	2022											
	184.984	152.168	252.250	208.530	47.740	-	1.872	6.980	-	-	-	56.592	1.366	57.958	
Receitas	183.212	147.114	250.075	203.386	1.608	-	-	-	-	-	-	1.608	-	1.608	
Vendas de serviços	1.507	5.593	1.527	5.683	-	68.392	-	-	-	-	-	68.392	-	68.392	
Outras receitas	-	-	-	-	-	-	1.137	-	-	(1.137)	-	-	-	-	
Perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa - Reversão / (Constituição)	265	(539)	648	(539)	-	-	-	-	-	(5.402)	-	(5.402)	-	(5.402)	
Insumos adquiridos de terceiros (inclui os valores dos impostos - ICMS, PIS e COFINS)	(44.142)	(37.251)	(60.516)	(47.295)	-	-	-	-	16.204	22.743	-	22.743	1.757	24.500	
Custos dos serviços vendidos	(16.155)	(12.626)	(22.110)	(13.793)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(26.557)	(23.661)	(36.558)	(32.128)	15.b	-	986	-	-	(986)	-	-	49	49	
Perda / Recuperação de valores ativos	(1.207)	(733)	(1.663)	(933)	15.b	-	-	-	-	(4.682)	-	(4.682)	(547)	(5.229)	
Outras	(223)	(231)	(185)	(441)	15.b	-	-	-	-	19.712	-	19.712	1.751	21.463	
Valor adicional bruto	140.842	114.917	191.734	161.235	-	-	-	-	14.044	(14.044)	-	-	-	-	
Depreciação, amortização e exaustão	(7.921)	(6.696)	(20.528)	(13.038)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valor adicionado líquido produzidos pela entidade	132.921	108.221	171.206	148.197	8.b	-	-	-	-	-	(506)	(506)	92	(414)	
Valor adicionado recebido em transferência	(7.229)	249	2.758	1.291	-	-	-	-	-	-	1.435	1.435	-	1.435	
Resultado de equivalência patrimonial	(9.922)	(877)	(783)	(161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Recursos financeiros	2.693	1.126	3.541	1.452	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valor adicionado total a distribuir	125.692	108.470	173.964	149.488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Distribuição do valor adicionado	(86.900)	(73.005)	(129.357)	(108.466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pessoal	(66.180)	(57.092)	(100.839)	(85.712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Remuneração direta	(15.695)	(11.994)	(21.143)	(17.140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Benefícios	(5.025)	(3.919)	(7.375)	(5.614)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
FGTS	(12.217)	(6.041)	(15.139)	(9.122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Impostos, taxas e contribuições Federais	(12.016)	(6.013)	(14.917)	(9.036)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Municipais	(201)	(28)	(222)	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Remuneração de capitais de terceiros	(6.863)	(6.681)	(8.005)	(7.400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Juros	(6.863)	(6.681)	(8.005)	(7.400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Remuneração de Capitais Próprios	(19.712)	(22.743)	(21.463)	(24.500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lucros retidos / Prejuízo do período	(19.712)	(22.743)	(21.463)	(24.500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Participação dos não-controladores nos lucros retidos	-	-	(1.751)	(1.757)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

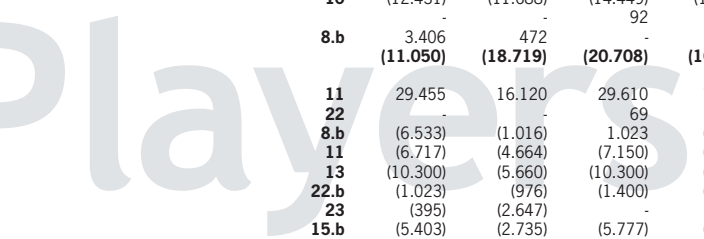
Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)				
Nota	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	19.712	22.743	21.463	24.500
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Resultado líquido das operações	19.712	22.743	21.463	24.500
Ajustes para:				
Imposto de renda e contribuição social diferido	17.a	(2.880)	(2.897)	(3.151)
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	17.a	8.336	3.524	8.627
Depreciação/Amortização	19	7.921	6.696	20.528
Resultado da venda de ativos imobilizado e intangível	9.a/10	-	7	52
Despesa de juros com terceiros	8.b	9.922	864	783
Despesa de atualização monetária das contingências	20	2.795	2.244	3.264
Despesa de juros aquisições de controlada	14.a	91	-	135
Juros e atualização da provisão crédito INSS	13	2.983	3.377	2.983
Atualização da provisão de PLR	-	-	399	-
Provisão (reversão) para perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa	6.c	(265)	1.348	(648)
Provisão (reversão) para contingência	14.a	68	204	68
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber de clientes	6	(15.252)	(2.218)	(12.613)
Impostos a recuperar	7	2.835	(3.011)	(227)
Despesas antecipadas		(3.837)	21	(1.908)
Fornecedores e outras contas a pagar	23	238	(5.935)	(1.153)
Partes relacionadas		(2.848)	1.457	(2.886)
Obrigações trabalhistas	12	(581)	1.398	(1.043)
Impostos e contribuições a recolher	7	(793)	(1.300)	349
Adiantamentos de clientes		937	(669)	(89)
Outros ativos e passivos		(79)	(60)	(79)
Outros fluxos de caixa de atividades operacionais				
Juros pagos com empréstimos, financiamentos e outras obrigações	11/13	(5.279)	(2.156)	(5.551)
Pagamento de processos trabalhistas/civil	14.a	(149)	(448)	(149)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(9.024)	(2.139)	(11.291)
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais		14.678	24.211	17.412
Fluxo de caixa de atividades de investimento				
Adições por aquisição de investimento controladora	9/10	-	-	(1.296)
Aquisições de controlada	8.b/10	-	-	(2.046)
Aumento de capital em controlada		-	(5.000)	-
Adição de imobilizado	9	(2.025)	(2.503)	(3.009)
Adição de intangível	10	(12.431)	(11.688)	(14.449)
Perda por variação controlada		-	-	92
Dividendos recebidos	8.b	3.406	472	478
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento		(11.050)	(18.719)	(20.708)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento				
Captação de empréstimos, financiamentos com terceiros	11	29.455	16.120	29.610
Adição (baixa) de Contratos de arrendamento	22	-	-	69
Aumento (baixa) de investimentos	8.b	(6.533)	(1.016)	1.023
Pagamentos de empréstimos, financiamentos com terceiros	11	(6.717)	(4.664)	(7.150)
Pagamentos de obrigação com aquisição de investimentos	13	(10.300)	(5.660)	(10.300)
Pagamento de arrendamento mercantil	22.b	(1.023)	(976)	(1.400)
Mútuo - Partes relacionadas	23	(395)	(2.647)	-
Dividendos pagos	15.b	(5.403)	(2.735)	(5.777)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento		(916)	(1.578)	6.075
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		2.712	3.914	2.779
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	5	7.018	3.104	16.728
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	5	9.730	7.018	19.507
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		2.712	3.914	2.779

Descrição	31-out-22		Percentual de participação	
	Controladas	Abreviação	2023	2022
Ativo circulante	2.192	Conecta Médicos S.A. (ii)	100%	-
Ativo não circulante	602	Conecta	100%	-
Plataforma	28.377			
Carteira de clientes	32.395			
Passivo circulante	(1.510)	Investidas		
Passivo não circulante		ECS Informática Ltda. (i)	50%	50%
Total de ativos identificáveis líquidos	62.056			
Parcela do ágio não alocada - Goodwill	24.337			
Total da contraprestação	86.393			

Ativo	R\$	Método	Prazo esperado de amortização	31-Out-22	
				Preço de aquisição	Parcela retida (i)
Plataforma	28.377	Royalty rate Method	120 meses	86.393	(16.393)
Carteira de Clientes	32.395	Multi-Period Excess Earnings Method - ("MPEEM")	134 meses	1.344	(70.000)
Preço de aquisição				1.344	
Parcela retida (i)					
Saldos de caixa e equivalentes de caixa adquiridos					
Valor da contraprestação entregue em ações da adquirente (ii)					
Efeito líquido no fluxo de caixa da adquirente					



A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)









Interplayers Soluções Integradas S.A.   CNPJ/ME nº 05.347.060/0001-07																																																																																																												
<p>(*) Referente a aquisição da Clinicarx, conforme nota explicativa 4.a. (**) Referente ao controle de participação societária na Conecta ocorrido em abril de 2023. <b>Impairment:</b> A Companhia avalia, ao final de cada exercício, se existem indícios de redução ao valor recuperável de seus ativos. Caso se confirme a existência de impactos nos fluxos de caixa e se for possível estimá-los com confiabilidade a perda por impairment, é reconhecida no resultado do exercício. A unidade geradora de caixa ("UGC") da Interplayers foi definida considerando o modelo de Unidades Estratégicas de Negócio que integra os diversos negócios da companhia e suas aquisições ao longo dos anos. Para fins de teste de impairment, as premissas adotadas para projeção dos fluxos de caixa futuros são baseadas no plano de negócios da Companhia e suas controladas, aprovado anualmente pela Administração, bem como em dados comparáveis de mercado e representam a melhor estimativa da Administração em relação às condições econômicas que existirão durante a vida econômica destes ativos para a unidade geradora de caixa. Os fluxos de caixa futuros foram descontados com base na taxa representativa do custo de capital. O cálculo da taxa de desconto é baseado em circunstâncias específicas do Grupo, sendo derivado de custos médios de ponderado de capital (WACC) e leva em consideração tanto a dívida quanto o patrimônio. Os fluxos de caixa futuros estimados foram descontados pela taxa de desconto nominal de 13,82% a.a. Para a taxa de crescimento na perpetuidade foi considerada a taxa de 3,50%, utilizada para extrapolar as projeções. O teste de recuperabilidade dos ativos intangíveis e ágios da Companhia e suas controladas, realizados anualmente, não resultou na necessidade de provisão para perda, visto que o valor recuperável estimado de cada unidade geradora de caixa foi superior ao valor líquido contábil em 31/12/2023. <b>11. Empréstimos e Financiamentos:</b> Empréstimos e financiamentos:</p>																																																																																																												
<p><b>13. Obrigações por Aquisição de Investimentos:</b> As obrigações por aquisição dos investimentos referem-se a valores devidos aos acionistas anteriores das empresas adquiridas negociadas com pagamento parcelado ou por retenção de garantia. As obrigações estão registradas no passivo circulante e não circulante, conforme segue:</p>																																																																																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3">31/12/2023</th> <th colspan="3">31/12/2022</th> </tr> <tr> <th>Controladora / Consolidado</th> <th>Principal</th> <th>Juros</th> <th>Controladora / Consolidado</th> <th>Principal</th> <th>Juros</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Top Down</td> <td>12.200</td> <td>3.821</td> <td>16.021</td> <td>22.500</td> <td>3.638</td> <td>26.138</td> </tr> <tr> <td>RX Tecnologia (*)</td> <td>16.393</td> <td>-</td> <td>16.393</td> <td>16.393</td> <td>-</td> <td>16.393</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>28.593</b></td> <td><b>3.821</b></td> <td><b>32.414</b></td> <td><b>38.893</b></td> <td><b>3.638</b></td> <td><b>42.531</b></td> </tr> <tr> <td><b>Circulante</b></td> <td><b>12.930</b></td> <td><b>1.503</b></td> <td><b>14.433</b></td> <td><b>10.293</b></td> <td><b>1.673</b></td> <td><b>11.966</b></td> </tr> <tr> <td><b>Não Circulante</b></td> <td><b>15.663</b></td> <td><b>2.318</b></td> <td><b>17.981</b></td> <td><b>28.600</b></td> <td><b>1.965</b></td> <td><b>30.565</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>(*) Refere-se à parcela retida por aquisição da adquirente. Vide nota explicativa 1(b). <b>Movimentação dos saldos de obrigações por aquisição de investimentos:</b></p>														31/12/2023			31/12/2022			Controladora / Consolidado	Principal	Juros	Controladora / Consolidado	Principal	Juros	Top Down	12.200	3.821	16.021	22.500	3.638	26.138	RX Tecnologia (*)	16.393	-	16.393	16.393	-	16.393	<b>Total</b>	<b>28.593</b>	<b>3.821</b>	<b>32.414</b>	<b>38.893</b>	<b>3.638</b>	<b>42.531</b>	<b>Circulante</b>	<b>12.930</b>	<b>1.503</b>	<b>14.433</b>	<b>10.293</b>	<b>1.673</b>	<b>11.966</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>15.663</b>	<b>2.318</b>	<b>17.981</b>	<b>28.600</b>	<b>1.965</b>	<b>30.565</b>																																																
	31/12/2023			31/12/2022																																																																																																								
	Controladora / Consolidado	Principal	Juros	Controladora / Consolidado	Principal	Juros																																																																																																						
Top Down	12.200	3.821	16.021	22.500	3.638	26.138																																																																																																						
RX Tecnologia (*)	16.393	-	16.393	16.393	-	16.393																																																																																																						
<b>Total</b>	<b>28.593</b>	<b>3.821</b>	<b>32.414</b>	<b>38.893</b>	<b>3.638</b>	<b>42.531</b>																																																																																																						
<b>Circulante</b>	<b>12.930</b>	<b>1.503</b>	<b>14.433</b>	<b>10.293</b>	<b>1.673</b>	<b>11.966</b>																																																																																																						
<b>Não Circulante</b>	<b>15.663</b>	<b>2.318</b>	<b>17.981</b>	<b>28.600</b>	<b>1.965</b>	<b>30.565</b>																																																																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3">31/12/2023</th> <th colspan="3">31/12/2022</th> </tr> <tr> <th>Controladora / Consolidado</th> <th>Principal</th> <th>Juros</th> <th>Controladora / Consolidado</th> <th>Principal</th> <th>Juros</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Obrigações com investimentos</b></td> <td><b>28.593</b></td> <td><b>3.821</b></td> <td><b>32.414</b></td> <td><b>38.893</b></td> <td><b>3.638</b></td> <td><b>42.531</b></td> </tr> <tr> <td>Saldo em 31/12/2021</td> <td>28.945</td> <td>-</td> <td>160</td> <td>29.105</td> <td>-</td> <td>16.393</td> </tr> <tr> <td>Adições / (Reversões)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>16.393</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(684)</td> </tr> <tr> <td>Pagamento - Principal</td> <td>(5.500)</td> <td>-</td> <td>(160)</td> <td>(5.660)</td> <td>-</td> <td>(684)</td> </tr> <tr> <td>Pagamento - Juros</td> <td>(684)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(684)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Juros provisionados</td> <td>3.377</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>3.377</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Saldo em 31/12/2022</b></td> <td><b>26.138</b></td> <td><b>16.393</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>42.531</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>-</b></td> </tr> <tr> <td>Pagamento - Principal</td> <td>(10.300)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(10.300)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Pagamento - Juros</td> <td>(2.800)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(2.800)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Juros provisionados</td> <td>2.983</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>2.983</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Saldo em 31/12/2023</b></td> <td><b>16.021</b></td> <td><b>16.393</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>32.414</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>-</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>14. Provisão para Contingências:</b> a) Contingências:</p>														31/12/2023			31/12/2022			Controladora / Consolidado	Principal	Juros	Controladora / Consolidado	Principal	Juros	<b>Obrigações com investimentos</b>	<b>28.593</b>	<b>3.821</b>	<b>32.414</b>	<b>38.893</b>	<b>3.638</b>	<b>42.531</b>	Saldo em 31/12/2021	28.945	-	160	29.105	-	16.393	Adições / (Reversões)	-	-	16.393	-	-	(684)	Pagamento - Principal	(5.500)	-	(160)	(5.660)	-	(684)	Pagamento - Juros	(684)	-	-	(684)	-	-	Juros provisionados	3.377	-	-	3.377	-	-	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>26.138</b>	<b>16.393</b>	<b>-</b>	<b>42.531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Pagamento - Principal	(10.300)	-	-	(10.300)	-	-	Pagamento - Juros	(2.800)	-	-	(2.800)	-	-	Juros provisionados	2.983	-	-	2.983	-	-	<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>16.021</b>	<b>16.393</b>	<b>-</b>	<b>32.414</b>	<b>-</b>	<b>-</b>						
	31/12/2023			31/12/2022																																																																																																								
	Controladora / Consolidado	Principal	Juros	Controladora / Consolidado	Principal	Juros																																																																																																						
<b>Obrigações com investimentos</b>	<b>28.593</b>	<b>3.821</b>	<b>32.414</b>	<b>38.893</b>	<b>3.638</b>	<b>42.531</b>																																																																																																						
Saldo em 31/12/2021	28.945	-	160	29.105	-	16.393																																																																																																						
Adições / (Reversões)	-	-	16.393	-	-	(684)																																																																																																						
Pagamento - Principal	(5.500)	-	(160)	(5.660)	-	(684)																																																																																																						
Pagamento - Juros	(684)	-	-	(684)	-	-																																																																																																						
Juros provisionados	3.377	-	-	3.377	-	-																																																																																																						
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>26.138</b>	<b>16.393</b>	<b>-</b>	<b>42.531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>																																																																																																						
Pagamento - Principal	(10.300)	-	-	(10.300)	-	-																																																																																																						
Pagamento - Juros	(2.800)	-	-	(2.800)	-	-																																																																																																						
Juros provisionados	2.983	-	-	2.983	-	-																																																																																																						
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>16.021</b>	<b>16.393</b>	<b>-</b>	<b>32.414</b>	<b>-</b>	<b>-</b>																																																																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3">31/12/2023</th> <th colspan="3">31/12/2022</th> </tr> <tr> <th>Controladora / Consolidado</th> <th>Fiscais</th> <th>Cíveis</th> <th>Trabalhistas</th> <th>Controladora / Consolidado</th> <th>Fiscais</th> <th>Cíveis</th> <th>Trabalhistas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Provisão para contingências</b></td> <td><b>368</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>796</b></td> <td><b>1.164</b></td> <td><b>368</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>796</b></td> <td><b>1.164</b></td> </tr> <tr> <td>Adições / (Reversões)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>203</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>203</td> </tr> <tr> <td>Pagamentos</td> <td>(68)</td> <td>(1)</td> <td>(379)</td> <td>(448)</td> <td>(68)</td> <td>(1)</td> <td>(379)</td> <td>(448)</td> </tr> <tr> <td>Atualização monetária</td> <td>17</td> <td>-</td> <td>80</td> <td>97</td> <td>17</td> <td>-</td> <td>80</td> <td>97</td> </tr> <tr> <td><b>Saldo em 31/12/2022</b></td> <td><b>317</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>700</b></td> <td><b>1.017</b></td> <td><b>317</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>700</b></td> <td><b>1.017</b></td> </tr> <tr> <td>Adições / (Reversões)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>68</td> <td>68</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>68</td> <td>68</td> </tr> <tr> <td>Pagamentos</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(149)</td> <td>(149)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(149)</td> <td>(149)</td> </tr> <tr> <td>Atualização monetária</td> <td>19</td> <td>-</td> <td>72</td> <td>91</td> <td>19</td> <td>-</td> <td>72</td> <td>91</td> </tr> <tr> <td><b>Saldo em 31/12/2023</b></td> <td><b>336</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>691</b></td> <td><b>1.027</b></td> <td><b>336</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>691</b></td> <td><b>1.027</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>15. Patrimônio Líquido:</b> a) Capital Social: Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no Estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão o direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia. b) <b>Natureza e propósito das reservas:</b> b.1) <b>Reserva Legal:</b> A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital social. Em 31/12/2023 foi constituído um aumento na reserva legal no montante de R\$ 986.986 correspondente a 5% do lucro líquido do exercício. O saldo acumulado constituído pela Companhia em 31/12/2023 foi de R\$ 3.995, correspondente a 8% do capital social. b.2) <b>Distribuição de dividendos:</b> O estatuto social da Companhia prevê ainda a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido, conforme apurados nos exercícios sociais a seguir, abaixo apresentamos o cálculo:</p>														31/12/2023			31/12/2022			Controladora / Consolidado	Fiscais	Cíveis	Trabalhistas	Controladora / Consolidado	Fiscais	Cíveis	Trabalhistas	<b>Provisão para contingências</b>	<b>368</b>	<b>-</b>	<b>796</b>	<b>1.164</b>	<b>368</b>	<b>-</b>	<b>796</b>	<b>1.164</b>	Adições / (Reversões)	-	-	1	203	-	-	1	203	Pagamentos	(68)	(1)	(379)	(448)	(68)	(1)	(379)	(448)	Atualização monetária	17	-	80	97	17	-	80	97	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>317</b>	<b>-</b>	<b>700</b>	<b>1.017</b>	<b>317</b>	<b>-</b>	<b>700</b>	<b>1.017</b>	Adições / (Reversões)	-	-	68	68	-	-	68	68	Pagamentos	-	-	(149)	(149)	-	-	(149)	(149)	Atualização monetária	19	-	72	91	19	-	72	91	<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>336</b>	<b>-</b>	<b>691</b>	<b>1.027</b>	<b>336</b>	<b>-</b>	<b>691</b>	<b>1.027</b>
	31/12/2023			31/12/2022																																																																																																								
	Controladora / Consolidado	Fiscais	Cíveis	Trabalhistas	Controladora / Consolidado	Fiscais	Cíveis	Trabalhistas																																																																																																				
<b>Provisão para contingências</b>	<b>368</b>	<b>-</b>	<b>796</b>	<b>1.164</b>	<b>368</b>	<b>-</b>	<b>796</b>	<b>1.164</b>																																																																																																				
Adições / (Reversões)	-	-	1	203	-	-	1	203																																																																																																				
Pagamentos	(68)	(1)	(379)	(448)	(68)	(1)	(379)	(448)																																																																																																				
Atualização monetária	17	-	80	97	17	-	80	97																																																																																																				
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>317</b>	<b>-</b>	<b>700</b>	<b>1.017</b>	<b>317</b>	<b>-</b>	<b>700</b>	<b>1.017</b>																																																																																																				
Adições / (Reversões)	-	-	68	68	-	-	68	68																																																																																																				
Pagamentos	-	-	(149)	(149)	-	-	(149)	(149)																																																																																																				
Atualização monetária	19	-	72	91	19	-	72	91																																																																																																				
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>336</b>	<b>-</b>	<b>691</b>	<b>1.027</b>	<b>336</b>	<b>-</b>	<b>691</b>	<b>1.027</b>																																																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Lucro líquido do exercício da controladora</td> <td>19.712</td> <td>22.743</td> </tr> <tr> <td>Constituição da reserva legal (Artigo 193 da Lei nº. 6.404)</td> <td>986</td> <td>1.137</td> </tr> <tr> <td>Lucro líquido após apropriação da reserva legal</td> <td><b>18.726</b></td> <td><b>21.606</b></td> </tr> <tr> <td>Dividendo mínimo obrigatório - 25%</td> <td>4.682</td> <td>5.402</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>4.682</b></td> <td><b>5.402</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>A companhia atendendo suas atas, promulgadas, válidas e disposições legais sobre as sociedades anônimas, efetivou a constituição de Reservas legais e distribuição de lucros mínimos obrigatórios que serão quitados em datas a serem definidas no exercício de 2023. b.3) <b>Reserva de Lucros:</b> A Companhia manteve o montante de R\$ 37.228 em 31/12/2023, e R\$ 23.184 em 31/12/2022, na rubrica reserva de lucros após constituídas a reserva legal e a proposta de distribuição dos dividendos. Esta retenção destina-se a reserva de investimento, levando em conta o art. 194 da Lei das S.A. e estatuto social da Companhia. A utilização do montante retido para investimentos futuros considera, entre outros, os custos de oportunidade e existência e conveniência dos investimentos previstos. Todas as destinações dos lucros são anualmente aprovadas em Assembleia dos Acionistas. b.4) <b>Reserva de Capital:</b> A aquisição da controlada Clinicarx, que resultou na emissão de ações da Companhia, pelo valor de subscrição total de R\$ 70.000. O valor de R\$1.608 foi destinado à conta de capital social (vide nota sobre o capital social) e o restante do valor no montante de R\$ 68.392, foi destinado a reserva de capital - ágio na emissão de ações - da Companhia. <b>16. Instrumentos Financeiros:</b> a) <b>Classificação contábil e valores justos:</b> Abaixo é apresentada uma tabela de comparação por classe de valor contábil e o valor justo dos instrumentos financeiros do Grupo:</p>														2023	2022	Lucro líquido do exercício da controladora	19.712	22.743	Constituição da reserva legal (Artigo 193 da Lei nº. 6.404)	986	1.137	Lucro líquido após apropriação da reserva legal	<b>18.726</b>	<b>21.606</b>	Dividendo mínimo obrigatório - 25%	4.682	5.402		<b>4.682</b>	<b>5.402</b>																																																																														
	2023	2022																																																																																																										
Lucro líquido do exercício da controladora	19.712	22.743																																																																																																										
Constituição da reserva legal (Artigo 193 da Lei nº. 6.404)	986	1.137																																																																																																										
Lucro líquido após apropriação da reserva legal	<b>18.726</b>	<b>21.606</b>																																																																																																										
Dividendo mínimo obrigatório - 25%	4.682	5.402																																																																																																										
	<b>4.682</b>	<b>5.402</b>																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="4">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Valor contábil</th> <th>Valor Justo</th> <th>Nota</th> <th>Nível</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Ativos financeiros</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Contas a receber de clientes</td> <td>48.610</td> <td>35.055</td> <td>48.610</td> <td>35.055</td> </tr> <tr> <td>Caixa e Equivalentes de Caixa</td> <td>19.507</td> <td>16.728</td> <td>19.507</td> <td>16.728</td> </tr> <tr> <td>Partes relacionadas</td> <td>3.248</td> <td>190</td> <td>3.248</td> <td>190</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>71.365</b></td> <td><b>51.973</b></td> <td><b>71.365</b></td> <td><b>51.973</b></td> </tr> <tr> <td><b>Passivos financeiros</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Empréstimos e financiamentos</td> <td>34.291</td> <td>11.952</td> <td>34.291</td> <td>11.952</td> </tr> <tr> <td>Arrendamento mercantil</td> <td>4.289</td> <td>4.573</td> <td>4.289</td> <td>4.573</td> </tr> <tr> <td>Fornecedores e outras contas a pagar</td> <td>7.526</td> <td>7.544</td> <td>7.526</td> <td>7.544</td> </tr> <tr> <td>Obrigações por aquisição de investimento</td> <td>32.414</td> <td>42.531</td> <td>32.414</td> <td>42.531</td> </tr> <tr> <td>Dividendos a pagar</td> <td>5.230</td> <td>5.778</td> <td>5.230</td> <td>5.778</td> </tr> <tr> <td>Partes relacionadas</td> <td>1.938</td> <td>1.766</td> <td>1.938</td> <td>1.766</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>85.688</b></td> <td><b>74.144</b></td> <td><b>85.688</b></td> <td><b>74.144</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial não diferem significativamente dos valores justos. O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. • Contas a receber de clientes e fornecedores se aproximam de seu respectivo valor contábil em grande parte devido ao vencimento no curto prazo destes instrumentos. • Empréstimos e financiamentos, arrendamentos mercantis e contas a pagar por aquisições são corrigidos conforme contrato e representam o saldo a ser liquidado na data do encerramento das obrigações contratuais. b) <b>Gerenciamento dos riscos financeiros:</b> O Grupo possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de crédito; • Risco de liquidez; e • Risco de mercado. <b>Estrutura de gerenciamento de risco:</b> O Conselho de Administração da Companhia tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco do Grupo. As políticas de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo está exposto, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo. i) <b>Riscos de crédito:</b> Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros do Grupo. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. <b>Exposição ao risco de crédito</b></p>														Consolidado				Valor contábil	Valor Justo	Nota	Nível	<b>Ativos financeiros</b>					Contas a receber de clientes	48.610	35.055	48.610	35.055	Caixa e Equivalentes de Caixa	19.507	16.728	19.507	16.728	Partes relacionadas	3.248	190	3.248	190		<b>71.365</b>	<b>51.973</b>	<b>71.365</b>	<b>51.973</b>	<b>Passivos financeiros</b>					Empréstimos e financiamentos	34.291	11.952	34.291	11.952	Arrendamento mercantil	4.289	4.573	4.289	4.573	Fornecedores e outras contas a pagar	7.526	7.544	7.526	7.544	Obrigações por aquisição de investimento	32.414	42.531	32.414	42.531	Dividendos a pagar	5.230	5.778	5.230	5.778	Partes relacionadas	1.938	1.766	1.938	1.766		<b>85.688</b>	<b>74.144</b>	<b>85.688</b>	<b>74.144</b>																						
	Consolidado																																																																																																											
	Valor contábil	Valor Justo	Nota	Nível																																																																																																								
<b>Ativos financeiros</b>																																																																																																												
Contas a receber de clientes	48.610	35.055	48.610	35.055																																																																																																								
Caixa e Equivalentes de Caixa	19.507	16.728	19.507	16.728																																																																																																								
Partes relacionadas	3.248	190	3.248	190																																																																																																								
	<b>71.365</b>	<b>51.973</b>	<b>71.365</b>	<b>51.973</b>																																																																																																								
<b>Passivos financeiros</b>																																																																																																												
Empréstimos e financiamentos	34.291	11.952	34.291	11.952																																																																																																								
Arrendamento mercantil	4.289	4.573	4.289	4.573																																																																																																								
Fornecedores e outras contas a pagar	7.526	7.544	7.526	7.544																																																																																																								
Obrigações por aquisição de investimento	32.414	42.531	32.414	42.531																																																																																																								
Dividendos a pagar	5.230	5.778	5.230	5.778																																																																																																								
Partes relacionadas	1.938	1.766	1.938	1.766																																																																																																								
	<b>85.688</b>	<b>74.144</b>	<b>85.688</b>	<b>74.144</b>																																																																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Caixa e equivalentes de caixa</td> <td>19.507</td> <td>16.728</td> </tr> <tr> <td>Contas a receber de clientes</td> <td>48.610</td> <td>35.055</td> </tr> <tr> <td>Partes relacionadas</td> <td>3.248</td> <td>190</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>71.365</b></td> <td><b>51.973</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Os valores contábeis dos ativos financeiros da Companhia (caixa e equivalentes de caixa) encontram-se atualizados por índices financeiros equivalentes aqueles em vigor no mercado na data dos balanços, sendo avaliados por sua Administração como de riscos mínimos, pois as operações são realizadas com instituições financeiras de reconhecida solidez e dentro de limites aprovados. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Companhia possui uma carteira de clientes bastante diversificada e estabelece uma estimativa de provisão para perdas com base em histórico de comportamento de pagamento e em análises extensivas dos riscos de crédito dos respectivos clientes e que representa sua estimativa de perdas incorridas em relação às contas a receber (divulgações adicionais são fornecidas na nota explicativa 6). ii) <b>Risco de liquidez:</b> Risco de liquidez é o risco de que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo. O Grupo utiliza o custo baseado em atividades para precificar seus serviços, que auxilia no monitoramento de exigências de fluxo de caixa e na otimização de seu retorno de caixa sobre investimentos. O Grupo busca manter o nível de seu "Caixa e equivalentes de caixa" e outros investimentos altamente negociáveis em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (outros que não "Fornecedores") para os próximos 60 dias. A Companhia limita sua exposição a riscos de crédito ao investir apenas em aplicações financeiras em títulos de renda fixa, não aplicando seus recursos em operações no mercado aberto (bolsa de valores). <b>Exposição ao risco de liquidez:</b> A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros remanescentes no final do período de relatório, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto dos acordos de compensação.</p>														Consolidado		2023	2022	Caixa e equivalentes de caixa	19.507	16.728	Contas a receber de clientes	48.610	35.055	Partes relacionadas	3.248	190		<b>71.365</b>	<b>51.973</b>																																																																															
	Consolidado																																																																																																											
	2023	2022																																																																																																										
Caixa e equivalentes de caixa	19.507	16.728																																																																																																										
Contas a receber de clientes	48.610	35.055																																																																																																										
Partes relacionadas	3.248	190																																																																																																										
	<b>71.365</b>	<b>51.973</b>																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="6">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Valor contábil</th> <th>Fluxo de caixa futuro, meses ou 6 a 12 meses</th> <th>6 a 12 meses</th> <th>1 a 2 anos</th> <th>2 a 5 anos</th> <th>Mais que 5 anos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Passivos financeiros não derivativos</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Empréstimos e financiamentos</td> <td>34.291</td> <td>34.291</td> <td>1.577</td> <td>7.233</td> <td>23.011</td> <td>2.471</td> </tr> <tr> <td>Arrendamento mercantil</td> <td>4.289</td> <td>4.289</td> <td>466</td> <td>466</td> <td>1.299</td> <td>2.058</td> </tr> <tr> <td>Fornecedores e outras contas a pagar</td> <td>7.526</td> <td>7.526</td> <td>7.526</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Obrigações por aquisição de investimento</td> <td>32.414</td> <td>32.414</td> <td>32.414</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>														Consolidado						Valor contábil	Fluxo de caixa futuro, meses ou 6 a 12 meses	6 a 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais que 5 anos	<b>Passivos financeiros não derivativos</b>							Empréstimos e financiamentos	34.291	34.291	1.577	7.233	23.011	2.471	Arrendamento mercantil	4.289	4.289	466	466	1.299	2.058	Fornecedores e outras contas a pagar	7.526	7.526	7.526	-	-	-	Obrigações por aquisição de investimento	32.414	32.414	32.414	-	-	-																																																
	Consolidado																																																																																																											
	Valor contábil	Fluxo de caixa futuro, meses ou 6 a 12 meses	6 a 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais que 5 anos																																																																																																						
<b>Passivos financeiros não derivativos</b>																																																																																																												
Empréstimos e financiamentos	34.291	34.291	1.577	7.233	23.011	2.471																																																																																																						
Arrendamento mercantil	4.289	4.289	466	466	1.299	2.058																																																																																																						
Fornecedores e outras contas a pagar	7.526	7.526	7.526	-	-	-																																																																																																						
Obrigações por aquisição de investimento	32.414	32.414	32.414	-	-	-																																																																																																						
<p>(*) A controlada Top Down possui auto de infração referente a uma cobrança de ISS por recolhimento com insuficiência por operações de licenciamento de software para o qual passou a realizar depósitos judiciais a partir de 2013 e mantém até o julgamento do processo, conforme informado na nota explicativa anterior. O montante em depósito judicial é de R\$ 2.873. <b>15. Patrimônio Líquido:</b> a) <b>Capital Social:</b> Em 26/01/2022, foi efetuada a liquidação ocorrendo o Distrato Social na empresa Intermarket Empreendimentos e Participações Ltda. Após a sua dissolução, as ações da Interplayers de titularidade da Intermarket, passaram a ser detidas diretamente pelos seus sócios, quais sejam Arnaldo José Lewis e Sá Filho, Carlos Alberto de Castro Dutra e Fernando Guerinio Cascardo. <b>Composição:</b> Antes dessa liquidação, a Intermarket figurava como acionista controladora da Companhia por meio da posse de ações da Interplayers. Todavia, seguindo a reestruturação societária ocorrida, a Intermarket foi dissolvida, resultando na atribuição direta das ações que possuía na Companhia aos seus três sócios. Proporcionalmente às suas anteriores participações na Intermarket, de modo que estas ações são agora detidas individualmente pelos referidos sócios em suas capacidades de pessoas físicas à participação na Intermarket. Em 31/10/2022, a Companhia emitiu 3.913.978 novas ações no montante de R\$1.608, que foram subscritas e integradas pela RX Investimentos e Participações Ltda. Esta emissão de ações se relaciona a transação de aquisição da Clinicarx em razão da combinação de negócios entre a Companhia e a Clinicarx, conforme descrito na nota explicativa 4.a. Esta emissão de ações correspondeu a ágio no montante R\$68.392, tendo em vista o preço pactuado entre as partes no processo de aquisição da investida e troca de ações com os vendedores na data. A emissão de ações e respectivo ágio foi aprovada em Reunião</p>																																																																																																												
<p>(*) Refere-se à provisão de INSS constituída sobre créditos previdenciários tomados pela Companhia, para os quais a administração e seus consultores de impostos identificaram um passivo contingente não materializado. Portanto, foram realizados estudos internos e com isso um recálculo do imposto sobre 13ª e férias referente aos anos de 2018 e 2019, o saldo é atualizado mensalmente pela Selic.</p>																																																																																																												

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



Interplayers Soluções Integradas S.A.   CNPJ/ME nº 05.347.060/0001-07										
Consolidado										
Fluxo de caixa	6 meses					Mais que 5 anos	Saldo em 2022	Reconhecidos no Resultado	Outras (*)	Saldo em 2023
	Valor contábil	incluindo juros	ou 6 a 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos					
<b>Consolidado</b>										
Dividendos a pagar	5.230	5.230	5.299	-	-	-	2.072	(802)	-	1.270
Partes relacionadas	1.938	1.938	1.938	-	-	-	1.359	1.169	-	2.528
	<b>85.688</b>	<b>85.688</b>	<b>49.150</b>	<b>7.699</b>	<b>24.310</b>	<b>4.529</b>				
<p>Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Companhia e de suas controladas, possam ocorrer significativamente mais cedo ou em montantes significativamente diferentes. <b>ii) Risco de mercado:</b> Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos do Grupo ou o 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. <b>Instrumentos financeiros derivativos:</b> A Companhia não operou com instrumentos derivativos no período de doze meses, findo em 31/12/2023 e 31/12/2022. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. <b>Risco da taxa de juros:</b> A Companhia está exposta às variações nas taxas de juros, que são aplicadas aos seus empréstimos e financiamentos. Para minimizar possíveis impactos advindos dessas oscilações, a Companhia adota a política de negociação de taxa fixa. A Companhia está exposta, principalmente, às variações nas taxas de juros CDI nos outros investimentos financeiros. Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros da Companhia na data das demonstrações financeiras era:</p>										
<b>Perfil dos instrumentos financeiros</b>										
<b>Instrumentos de taxa fixa</b>										
<b>Ativos Financeiros</b>										
Aplicações financeiras							18.961			11.365
<b>Passivos Financeiros</b>										
Fornecedores e outras contas a pagar							7.526			7.543
Empréstimos e financiamentos							34.291			11.952
Obrigações por aquisição de investimento							32.414			42.531
							<b>74.231</b>			<b>62.026</b>
<p>c) <b>Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros:</b> Os instrumentos financeiros do Grupo são representados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos, os quais estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos, ou pelo valor justo quando aplicável, em 31/12/2023 e de 2022. Os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação do Certificado do Depósito Interbancário (CDI) para as aplicações financeiras e fundos de investimentos de renda fixa. <b>i) Ativos Financeiros:</b> Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras ao qual o Grupo estava exposto na data base de 31/12/2023, foram definidos 03 cenários diferentes. Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras, o CDI médio é de 11,25% e foi definido como cenário provável (cenário II). A partir dele, foram calculadas variações de 25% (cenário I) e 50% (cenário III). Para cada cenário, foi calculada a "receita financeira bruta", não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. A data base utilizada da carteira foi 31/12/2023, projetando um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.</p>										
<b>Operação</b>										
<b>Aplicações financeiras consolidadas</b>										
Saldo em 2023	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)						
18.961	Redução CDI	11,25%	8,44%	5,63%						
<b>Receita financeira</b>										
		<b>2.133</b>	<b>1.600</b>	<b>1.067</b>						
<p><b>ii) Passivos Financeiros:</b> Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador às dívidas às quais a Companhia estava exposta na data-base de 31/12/2023, foram definidos três cenários diferentes. Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras, foi obtida a projeção do CDI para os próximos 12 meses no valor de 11,25% e este definido como cenário provável. A partir deste, foram calculadas variações de 25% e 50%. Para cada cenário foi calculada a "receita financeira bruta e a despesa financeira", não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. A data-base utilizada da carteira foi 31/12/2023, projetando um ano e verificando a sensibilidade do CDI em cada cenário.</p>										
<b>Operação</b>										
<b>Empréstimos e financiamentos</b>										
Saldo em 2023	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)						
34.291	Aumento CDI	11,25%	14,06%	16,88%						
		3.858	4.822	5.787						
<b>Obrigações por aquisição de investimento</b>										
Saldo em 2023	Risco	Cenário Provável (I)	Cenário (II)	Cenário (III)						
32.414	Aumento CDI	3,647	4,558	5,470						
		6.705	7.504	9.380						
<b>Despesa financeira</b>										
		<b>6.705</b>	<b>7.504</b>	<b>9.380</b>						
<p><b>17. Imposto de Renda e Contribuição Social:</b> a) Conciliação da taxa efetiva: A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social, calculados pela aplicação das alíquotas vigentes, e os valores refletidos nos resultados estão demonstrados a seguir:</p>										
<b>Operação</b>										
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>										
Saldo em 2023	2022	2023	2022							
25.168	23.370	26.939	25.545							
(34%)	(34%)	(34%)	(34%)							
<b>Alíquota oficial de imposto %</b>										
<b>Imposto de renda e contribuição social calculado pela alíquota oficial</b>										
(8.557)	(7.945)	(9.159)	(8.685)							
(2.684)	(889)	(3.677)	(1.367)							
209	1.586	(266)	(55)							
<b>Diferenças permanentes</b>										
<b>Equivalência patrimonial</b>										
<b>Imposto de renda diferido de anos anteriores reconhecido no exercício</b>										
1	2.454	1	2.454							
<b>Entidades tributadas pelo lucro presumido</b>										
-	-	826	278							
<b>Saldo negativo de controladas</b>										
-	-	(2.263)	(463)							
<b>Lei do Bem</b>										
5.434	4.075	8.917	6.701							
<b>Outras</b>										
141	92	145	92							
		<b>(5.456)</b>	<b>(627)</b>	<b>(5.476)</b>						
<b>Imposto de renda e contribuição social corrente</b>										
(8.336)	(3.524)	(8.627)	(4.236)							
<b>Imposto de renda e contribuição social diferido</b>										
2.880	2.897	3.151	3.191							
		<b>(5.456)</b>	<b>(627)</b>	<b>(5.476)</b>						
<b>Alíquota efetiva</b>										
(21,68%)	(2,68%)	(20,33%)	(4,09%)							
<p>b) <b>Movimentação dos Impostos Diferido:</b> O ativo fiscal diferido, líquido do passivo fiscal diferido, de imposto de renda e contribuição social, calculado sobre o prejuízo fiscal, bases negativas de contribuição social sobre o lucro líquido e sobre as diferenças temporárias ativas e passivas foi reconhecido contabilmente pelas controladas, quando aplicável, considerando a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, de acordo com o estabelecido no CPC 32. O Grupo tem créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais, bases negativas de contribuição social e diferenças temporárias. Devido ao fato de serem imprescritíveis, não há data limite para a utilização dos prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social. A compensação dos prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social, limitados por lei a 30% do resultado tributável do exercício, implica em considerável aumento no prazo de recuperação dos créditos tributários. Os créditos tributários diferidos apresentados no consolidado foram constituídos no pressuposto de sua realização futura. Os principais componentes do ativo fiscal diferido, líquido estão demonstrados a seguir:</p>										
<b>Operação</b>										
<b>Lucro líquido do exercício</b>										
21.463	24.500									
<b>Denominador</b>										
52.000	52.652									
<b>Média ponderada de ações ordinárias - básico</b>										
<b>Resultado por ação</b>										
0,4128	0,4653									
<b>Resultado por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)</b>										
<b>22. Arrendamentos Mercantis:</b> A Companhia possui contratos classificados como arren-										

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024

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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)

continuação

Interplayers Soluções Integradas S.A. | CNPJ/ME nº 05.347.060/0001-07

auditoria conduziu esse assunto: Como parte dos nossos procedimentos de auditoria efetuados, dentre outros, citamos: (i) análise da aprovação dos contratos decorrentes da prestação de serviço; (ii) reconhecimento das receitas dos serviços prestados de acordo com as condições contratuais; (iii) testes da receita a faturar reconhecida no encerramento do exercício; (iv) testes documentais para uma amostra de transações ocorridas na conta de receita levando em consideração aspectos de relevância e imprevisibilidade em nossa amostragem, bem como teste da integridade dos relatórios extraídos dos sistemas de faturamento; (v) análise das reconciliações do contas a receber de clientes; (vi) testes de recebimentos subsequentes; (vii) verificação do aging-list dos valores a receber e; (viii) análise das divulgações realizadas pela diretoria nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a receita operacional líquida e contas a receber de clientes, consideramos aceitáveis os critérios adotados pela Companhia para o reconhecimento da receita, assim como as respectivas divulgações na nota explicativa 4.b no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Ativo Intangível decorrente de desenvolvimento de Softwares:** A Companhia investe no desenvolvimento e aperfeiçoamento de softwares operacionais, que envolve a capitalização de custos internos registrado no ativo intangível, assim como aquisição de softwares de terceiros, cujas análises de viabilidade econômica e determinação da vida útil estimada incluem julgamento significativo por parte da administração. O saldo dos custos, líquido de amortização, dos ativos intangíveis de desenvolvimento de softwares operacionais e softwares adquiridos em 31 de dezembro de 2023, corresponde à R\$32.579 mil no individual e R\$73.751 mil no consolidado, conforme nota explicativa 10. Devido à relevância dos saldos, valores de adição e amortização, e do julgamento envolvido na análise do prazo de vida útil estimado e recuperabilidade dos gastos capitalizados com desenvolvimento de softwares e software adquiridos, esse assunto foi considerado como significativo em nossa auditoria. *Como nossa auditoria conduziu esse assunto:* Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a análise dos critérios utilizados pela administração na determinação dos custos capitalizados no desenvolvimento e ou na aquisição de softwares, testes da análise de viabilidade dos projetos de desenvolvimento e melhorias de softwares operacionais, avaliamos a razoabilidade das premissas adotadas na determinação da vida útil estimada dos softwares operacionais e realizamos cálculo independente da amortização do período e avaliação das divulgações da Companhia nas notas explicativas sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Como resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, identificamos ajuste de auditoria no saldo capitalizado para uma das investidas da Companhia, sendo este ajuste não registrado pela administração tendo em vista sua imaterialidade sobre as demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre as provisões para contingências, que está consistente com a avaliação da administração, consideramos aceitáveis as políticas de reconhecimento da provisão da Companhia derivadas da avaliação da probabilidade de perdas das causas para suportar os julgamentos, estimativas e informações incluídas no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. **Outros assuntos: Demonstrações do valor adicionado:** As demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação complementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações finan-

ceiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 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 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 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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), 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. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela 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 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 financeiras 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, 28 de março de 2024.



**Ernst & Young**  
Auditores Independentes S.S. Ltda.  
CRC SP-034519/O

**Raphael de Oliveira Costa**  
Contador  
CRC SP-295905/O

## 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

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



A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024

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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)











continuação

Encargos financeiros anuais 31/12/2023 31/12/2022

(-) Passivo circulante

Passivo não circulante

(a) Debêntures: Em 27 de maio de 2019, através do terceiro aditamento da escritura das Debêntures simples ODTR11...

Table with columns for Série, Valor da emissão, Vencimento, etc.

Table with columns for Valor da emissão, Vencimento, etc.

Table with columns for Divida Bruta, Custo de Transação, Divida Líquida

d) Cédula de Crédito Bancário: Em 27 de outubro de 2023, a Companhia realizou a 6ª emissão de Cédula de Crédito Bancário (CCB)...

Table with columns for Saldo no início do exercício, Saldo final do exercício

e) Movimentação de empréstimos e debêntures: Saldo no início do exercício 2.890.025

Table with columns for Saldo no início do exercício, Saldo final do exercício

f) Garantias vigentes: As garantias constituídas pela Companhia são: (i) cessão fiduciária dos direitos creditórios...

Table with columns for Saldo no início do exercício, Saldo final do exercício

emissão é amortizado semestralmente, juntamente com a renovação, com início em 15 de julho de 2022 e o pagamento dos juros da ODTR11 é realizado em parcelas anuais e consecutivas...

Table with columns for Datas de amortização da 1ª, 3ª, 5ª e 7ª séries

(i) Percentual do valor nominal unitário das Debêntures da 1ª, 3ª, 5ª e 7ª séries a ser amortizado; (ii) Percentual do valor nominal unitário das Debêntures da 2ª série a ser amortizado; (iii) Percentual do valor nominal unitário das Debêntures ODTR11 da 1ª série a ser amortizado.

(b) Custo de captação: Os custos incorridos na captação estão sendo apropriados ao resultado em função da fluência do prazo, com base no método do custo amortizado, que considera a Taxa Interna de Retorno ("TIR") da operação para a apropriação dos encargos financeiros durante a vigência das operações...

Table with columns for Debêntures res Total, CCB, etc.

Table with columns for Saldo no início do exercício, Saldo final do exercício

c) Prazo de vencimento: O montante das operações das Debêntures de longo prazo tem a seguinte composição, por ano de vencimento:

Table with columns for Máquinas e equipamentos, Veículos, etc.

(j) Os benefícios concedidos contemplam assistência médica, previdência privada, seguro de vida e vale alimentação/refeição.

Table with columns for Salários e encargos sociais a pagar

19. Obrigações tributárias a pagar:

Table with columns for Obrigações fiscais federais, Obrigações fiscais municipais

ISS retido na fonte 655 1.648

Table with columns for Saldo em 31/12/2022, Saldo em 31/12/2023

20. Provisão para demandas judiciais:

Table with columns for Saldo em 31/12/2022, Saldo em 31/12/2023

Processos cíveis: O principal processo judicial provisionado refere-se à ação indenizatória referente acidente (atropelamento) ocorrido em 2011, na Rodovia Dom Pedro I (SP-065) nas proximidades do km 86+500m. Durante o curso processual, a Companhia sustentou não ter responsabilidade, uma vez que o local dos fatos se encontrava devidamente sinalizado com cones, conforme estabelecido pelo Manual de Operações. Todavia, apesar do fato conjunto probatório ofertado, em 19 de novembro de 2021, foi proferida sentença de procedência dos pedidos, condenando de forma solidária a Companhia, o motorista que conduziu o veículo, bem como a transportadora proprietária do veículo causador do atropelamento...

Table with columns for Acionistas

b) Destinação do Resultado: (i) Reserva Legal: A reserva legal deve ser obrigatoriamente constituída ao percentual de 5% do lucro líquido do exercício, antes de quaisquer outras destinações, e não pode exceder a 20% do capital social...

Table with columns for Lucro do exercício, Dividendos

Reserva de retenção de lucros (iv) (147.298) (39.719)

25. Despesas gerais e administrativas:

Table with columns for Salários e encargos, Despesas gerais

na avaliação de seus assessores jurídicos, nos montantes indicados abaixo, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas adotadas no Brasil e as IFRS não determinam a sua contabilização:

Table with columns for Contingências trabalhistas e previdenciárias, etc.

Os principais processos judiciais não provisionados referem-se a: Processos tributários: A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil (RFB), em 07 de dezembro de 2018 e em 20 de junho de 2020, decorrente da glosa da amortização do ágio oriundo da incorporação reversa de parte do acervo cindido do seu antigo acionista controlador Odebrecht TransPort Participações S.A. ("OTPP")...

Table with columns for Saldo no início do exercício, Saldo final do exercício

b) Movimentação: Saldo no início do exercício

a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social subscrito da Companhia está representado por 556.799.050 ações, sendo 278.399.525 ações ordinárias e 278.399.525 ações preferenciais, com valor nominal de R\$ 1,00 por ação.

Table with columns for Ordinárias, Preferenciais, Total

o artigo 196 da Lei 6.404/76, que determina que a Assembleia-Geral poderá, por proposta dos órgãos da administração, deliberar reter parcela do lucro líquido do exercício. (c) Reserva de Capital: Em 21 de dezembro de 2012, foi aprovada a cisão parcial do patrimônio líquido da ex-controladora indireta (Odebrecht Transport Participações S.A. - OTPP), composto, em parte, pelo seu investimento na Companhia e respectivo ágio fundamentado em perspectiva de resultados futuros...

Table with columns for Receitas em numerário, Receitas de AVI, etc.

(j) Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Companhia reconheceu R\$ 300.914 e R\$ 310.139, respectivamente, como receita de obras de infraestrutura, nos termos da interpretação técnica ICPC 01(R1) - Contratos de concessão. Na apuração do valor justo da sua contraprestação, a Companhia utilizou o custo total incorrido com as obras de infraestrutura, mais 1% de margem, sendo utilizado para se chegar ao valor final o método de cálculo por dentro; (ii) Transações oriundas da captação de sinais através de sensor eletrônico, as receitas por meio de sistema eletrônico de pagamento - AVI são calculadas e registradas através do reconhecimento eletrônico dos veículos cadastrados e faturadas mensalmente para os usuários via empresa especializada; (iii) As transações de vale pedágio representam pagamentos efetuados pelos usuários mediante créditos de vale pedágio previamente adquiridos das empresas habilitadas (VISA e DBTRANS); (iv) Reconhecimento de receita de pedágio, conforme previsto no Termo Aditivo Modificativo Coletivo nº 02/2022, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1. A cobrança de pedágio é a principal fonte de recursos para realização de obras de manutenção, conservação e modernização da malha viária concedida.

Table with columns for Depreciação e amortização, Salários e encargos

Table with columns for Salários e encargos, Serviços de terceiros

(i) Em 07 de março de 2023, foi publicado acórdão

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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



que reconheceu a existência de culpa concorrente referente ao processo 4005915-18.2013.8.26.0224, culminando na redução de R\$ 4,6 milhões do valor indenizatório, conforme detalhado na nota explicativa nº 20.

**26. Resultado financeiro, líquido:**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros sobre empréstimos	(7.763)	(7.518)
Juros sobre debêntures	(240.194)	(232.841)
Correção monetária sobre debêntures	(107.279)	(123.352)
Custos de transação sobre debêntures	(56.494)	(54.036)
Custo de transação CCB Santander	(420)	(432)
Arrendamento mercantil operacional	(2.838)	(1.946)
Ajuste a valor presente	(19.119)	(3.752)
Outras	(6.270)	(9.867)
(-) Capitalização de juros e encargos sobre debêntures	57.029	55.152
	<b>(383.348)</b>	<b>(378.592)</b>
<b>Receitas financeiras</b>		
Receita de aplicações financeiras	54.494	34.058
Outras	11.985	9.405
	<b>66.479</b>	<b>43.464</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>(316.869)</b>	<b>(335.128)</b>

A seguir demonstramos a reconciliação de juros, correções e custo de transação, sobre debêntures, apurados nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, assim como a capitalização de juros no ativo de contrato e o resultado financeiro:

	31/12/2023	31/12/2022
Juros e encargos sobre debêntures (Nota nº 15 (e))	(347.473)	(356.193)
Custos de transação sobre debêntures (Nota nº 15 (e))	(56.494)	(54.036)
<b>Total de juros e encargos sobre debêntures</b>	<b>(403.967)</b>	<b>(410.229)</b>
Capitalização de juros e encargos sobre debêntures (Nota nº 11)	57.605	55.709
(-) Margem de construção ICP 01 ativo de contrato (Nota nº 11 (iii))	(576)	(557)

**27. Outras receitas (despesas) líquidas:**

	31/12/2023	31/12/2022
Baixa do ativo intangível	(93)	(1)
Baixa do ativo imobilizado	(182)	(1)
Baixa líquida de arrendamento - CPC 06 (R2)	-	366
Outras despesas com tributos	(68)	(522)
	<b>(343)</b>	<b>(157)</b>
Venda de ativo	183	579
Indenizações	604	-
Outras receitas	1.031	2.428
	<b>1.819</b>	<b>3.007</b>
	<b>1.475</b>	<b>2.850</b>

**28. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos: Reconciliação da despesa de Imposto de Renda e da Contribuição Social:** Os valores de Imposto de Renda e Contribuição Social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

	31/12/2023	31/12/2022
Resultado antes dos impostos	294.805	113.747
Imposto de renda (IR) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) às alíquotas nominais (34%)	(100.234)	(38.674)
Adições/Exclusões permanentes, líquidas	23.637	5.936
Efeito IR e CSLL no resultado	<b>(76.597)</b>	<b>(32.738)</b>
IR e CSLL corrente	(43.219)	-
IR e CSLL diferido	(33.378)	(32.738)
<b>Total de IR e CSLL correntes e diferidos</b>	<b>(76.597)</b>	<b>(32.738)</b>

**29. Demonstração do fluxo de caixa:** A seguir, demonstramos os efeitos de transações que não afetaram o caixa, cujos ajustes foram efetuados na demonstração do fluxo de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	30.844	(28.208)
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>30.844</b>	<b>(28.208)</b>
Adições de ativo imobilizado	720	1.071
Adições de ativo intangível	(30.237)	27.756
Adições de direito de uso	(6.697)	(30.560)
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>(36.214)</b>	<b>(1.733)</b>

**Adições de arrendamento operacional**

	31/12/2023	31/12/2022
	5.369	30.367

**Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento**

	31/12/2023	31/12/2022
	5.369	29.942

**30. Seguros:** A Companhia mantém coberturas de seguros compatíveis com os riscos das atividades desenvolvidas, que são julgadas suficientes pela Administração para salvaguardar os ativos de eventuais sinistros. A especificação por modalidade de risco e data de vigência dos principais seguros, de acordo com os corretores de seguros contratados pela Companhia estão demonstradas a seguir:

Ramo	Seguradora	De	Até	Limite Máximo de Responsabilidade
Equipamentos Móveis	Tokio Marine Seguradora S.A.	30/04/2023	30/04/2024	31
Execução Fiscal	Fator Seguradora S.A.	07/07/2020	13/01/2028	5.594
Garantia de Concessões Públicas	Fator Seguradora S.A.	01/06/2022	29/06/2024	570.199
Responsabilidade Civil	Tokio Marine Seguradora S.A.	29/12/2023	29/12/2025	118.584
Risco de Engenharia	XI Seguros Brasil S.A.	15/03/2019	15/03/2025	114.564
Risco de Engenharia	HDI Gering Seguros Industriais S.A.	15/03/2020	15/03/2025	127.203
Risco de Engenharia	Axa Seguros S.A.	15/03/2021	15/03/2025	59.189
Risco de Engenharia	Fairf Ax Brasil Seguros Corporativos S.A.	15/03/2022	15/03/2025	133.900
Risco de Engenharia	Fairf Ax Brasil Seguros Corporativos S.A.	15/03/2022	15/03/2026	371.970
	Chubb Seguros Brasil S.A. (seguradora principal)	29/06/2023	29/06/2024	360.000
Risco operacional	Axa Seguros S.A.	01/06/2023	01/06/2024	40.000
Seguro de Riscos Administrativos - D & O	Porto Seguro Cia. de Seguros Gerais	30/09/2023	30/09/2024	1.000
Seguro de Veículo*	Fairf Ax Brasil Seguros Corporativos S.A.	11/05/2020	08/08/2028	9.502

(\* ) Valor de mercado referenciado do veículo que corresponde a 100% do valor constante na tabela FIPE-USP.

**31. Lucro por ação:** Básico: O lucro básico por lote de mil ações é calculado mediante a divisão do lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações emitidas.

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro do exercício	218.208	81.010
Quantidade média ponderada de ações (milhares)	556.799	556.799
Lucro (prejuízo) básico por lote de mil ações	391,90	145,49

**(a) Diluído:** A Companhia não possui dívida conversível em ações ou opções de compra de ações, desta forma, não apresenta ações ordinárias e preferências potenciais para fins de diluição.

**32. Eventos subsequentes: Debêntures:** Em 15 de janeiro de 2024, a Companhia liquidou parcelas da segunda emissão das Debêntures CBAN no montante de R\$ 144.116, sendo R\$ 37.814 de principal e R\$ 106.302 de remunerações.

Diretoria	
Douglas Longhi	Diretor Presidente
André de Paula Yusiasu	Diretor Administrativo-Financeiro e RI

Contador	
Ailton da Silva de Oliveira	CRC 1BA 026.104/0-8 'S' SP

**Relatório Do Auditor Independente Sobre As Demonstrações Contábeis**

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da **Concessionária Rota das Bandeiras S.A.** Itatiba - SP **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da **Concessionária Rota das Bandeiras S.A. ("Companhia")**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **Concessionária Rota das Bandeiras S.A.** Em 31 de dezembro de 2023, o desempenho, de suas operações e os seus fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo **International Accounting Standards Board (IASB)**. **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 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. **Resposta da auditoria**

**Principais Assuntos de Auditoria (PAA):** Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis, como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. **Avaliação de impairment do ativo intangível e impostos diferidos:** Conforme divulgado nas Notas Explicativas nos 09 e 13 as demonstrações contábeis, a Companhia mantém registrados, em 31 de dezembro de 2023, impostos diferidos - Imposto de Renda de Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido e, ativo intangível composto principalmente pelos investimentos e pelas obras realizadas nas rodovias que representam aproximadamente 75% do total de seus ativos. A avaliação do valor recuperável dos impostos diferidos e do ativo intangível da Companhia foi significativa para a nossa auditoria devido à complexidade do processo de avaliação que envolve um grau significativo de julgamento por parte da Administração, baseados em premissas que poderão ser afetadas por condições futuras esperadas da economia e do mercado. **Resposta da auditoria**

**Assunto:** Nossa procedimentação de auditoria incluiu, entre outros: • Avaliação da metodologia de impairment utilizada pela Administração de acordo com os requerimentos do CPC 01 (R1) / IAS 36; • Análise das bases, premissas e cálculos aplicados na constituição das provisões de impostos diferidos; • Confronto das projeções aprovadas pela Administração com os orçamentos utilizados pela Companhia para determinação da recuperabilidade do ativo intangível e dos impostos diferidos; • Questionamos e corroboramos com informações setoriais as principais premissas adotadas pela Administração; • Avaliação sobre as divulgações realizadas em notas explicativas. Com base no resultado dos procedimentos de auditoria acima descritos, consideramos que os critérios e premissas adotados pela Administração para determinação do valor recuperável dos impostos diferidos e dos ativos intangíveis de concessão de rodovias atendem aos requisitos descritos no CPC 01 (R1) / IAS 36, bem como se as respectivas divulgações das Notas Explicativas nos 09 e 13 estão adequadas no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto, em todos os aspectos relevantes. **Outros assuntos: Demonstrações do Valor Adicionado (DVA):** As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações, estão conciliadas com as demonstrações contábeis, e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado, foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis, tomadas em conjunto. **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 expressaremos 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 quando ele nos for disponibilizado 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 a governança da Companhia e ao seu corres-

**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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo **International Accounting Standards Board (IASB)**, 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 utiliza-

das 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 significativa 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 de e se as demonstrações contábeis, representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e 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, 27 de março de 2024.

**BDO RCS**  
Auditores Independentes SS  
CRC 2 SP 013846/0-1

**Eduardo Afonso de Vasconcelos**  
Contador  
CRC 1 SP 166001/0-3

# 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

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)







RCB Investimentos S.A.		
	2023	2022
<b>26. Despesas com pessoal:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Salários	9.620.343	6.698.483
INSS	1.064.498	85.370
PLR	14.005.860	1.239.653
PAT - Programa de Alimentação ao Trabalhador	3.087.791	24.879
Assistência Médica	1.693.374	118.535
FGTS	846.078	-
Férias	1.677.914	-
13º salário	1.148.321	-
Pró-labore	426.852	426.852
Outras	1.497.705	5.969
<b>27. Despesas de cobrança:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Despesa com cobrança extrajudicial	952.391	85.607
Despesa com cobrança judicial	571.270	4.779
Despesa com contencioso passivo	648.971	44.726
Despesa com gestão de cobrança	19.003	29
Despesa de taxa de liquidação	32.524	7.385
<b>28. Despesas administrativas:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Despesa com contabilidade	781.974	226.492
Despesa com auditoria	170.700	54.000
Serviços prestados por terceiros	706.578	73.616
Despesas com comunicação/ telefonia	409.279	(635)
Assessoria jurídica	121.239	41.140
Assessoria de recursos humanos	603.560	20.507
Despesa com informática	1.747.569	20.971
Outras despesas administrativas	1.291.272	129.357
<b>29. Demais despesas:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Despesas com ocupação	299.906	(284.194)
Depreciação e amortização	2.583.969	295.168
Tributárias	348.511	15.938
Gerais	86.684	15
<b>30. Resultado financeiro líquido:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Receitas financeiras	5.817.543	302.567
Rendimentos de aplicação em renda fixa	424.762	71.987
Outras receitas financeiras	6.242.304	374.554
Despesas financeiras	(31.046)	(3.911)
Tarifas bancárias	(591.786)	(137.886)
Juros s/ arrendamento	(49.732)	(1.304)
Juros passivos	(17.417)	(17.417)
Outras despesas financeiras	(689.981)	(160.517)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>5.552.324</b>	<b>214.037</b>
<b>31. Outras Receitas:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Reembolso de Despesa dos clientes - aluguel	926.504	-
<b>32. IRPJ e CSLL:</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Impostos conforme alíquotas da legislação vigente	11.103.165	-
IRPJ pessoa jurídica - 15%	7.338.110	-
IRPJ pessoa jurídica adicional - 10%	6.661.899	-
CSLL sobre o lucro líquido - 9%	25.103.174	-
IRPJ e CSLL no resultado do exercício	25.103.174	-
Corrente	-	22.822.553
Diferido sobre Receita a reaver	-	(45.469)
<b>Despesas dos exercícios</b>	<b>25.103.174</b>	<b>22.777.084</b>
<b>Movimentação do controle de Crédito Tributário (não ativado):</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
Reversão dos saldos diferidos em 2016 por não haver expectativa de lucro tributável. Conforme o CPC 32, os valores advindos de prejuízos fiscais poderão ser reconhecidos contabilmente, a partir do momento que se tenha previsibilidade de lucros tributáveis. O valor que não está mensurado ("off balance"), mas que poderá ser remensurado na Controladora nos próximos exercícios diante das exigências estabelecidas pelo CPC 32 é de R\$ 9.730.758 em 2023 (R\$ 9.229.435 em 2022), conforme a tabela abaixo:	6.109.042	6.109.042
Saldo do imposto diferido em 2020	1.569.553	1.569.553
Saldo do imposto diferido em 2021	7.678.595	7.678.595
Saldo do imposto diferido em 2022	1.550.840	1.550.840
Saldo do imposto diferido em 2023	9.229.435	9.229.435
Saldo do imposto diferido em 2024	501.322	501.322
	9.730.758	9.730.758

**33. Partes relacionadas: Descrição das controladas:** A composição da Companhia nas controladas em 31 de dezembro de 2023 e 2022, está descrita na nota explicativa nº 2. **Participação em controladas:** Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 assim como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia e suas controladas respeitando as condições normais de mercado, conforme apresentado abaixo: **RCB Investimentos S.A.:**

	2023	2022
<b>Ativo</b>	<b>Itapeva</b>	<b>RCB DivZero</b>
Outros créditos	104.702	48.043
Despesas custeadas pela RCB Investimentos pertencentes as empresas controladas	25.401	84.881
Passivo	<b>Itapeva</b>	<b>RCB DivZero</b>
Outros débitos	61.023	(151.050)
Despesas custeadas pela controlada pertencentes à RCB Investimentos	(61.023)	(151.050)
Cobrança	(61.023)	(151.050)
Despesas de cobranças com a Itapeva Recuperação.		

**34. Contingências:** A Companhia e suas controladas, no curso normal de suas atividades, estão sujeitas a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração define um modelo próprio de constituição de provisão para contingências perdas jurídicas. Este modelo consiste em provisionar o valor esperado de condenações a serem pagas para todas as ações judiciais movidas por terceiros e de responsabilidade da Companhia e suas controladas, com base histórica no risco de perda de cada ação e o valor médio da condenação por ação. A Companhia possui o valor de provisão para contingência judicial no montante de R\$ 15.364, conforme nota explicativa nº 23 ("Outras provisões").

	2023	2022
<b>Contingência Judicial (a)</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>
	631.837	15.364
	631.837	15.364

(a). Os valores de provisões para contingências e perdas jurídicas são estimativos considerando as perdas referentes a processos cíveis. Abaixo a movimentação:

	2023	2022
<b>Consolidado:</b>	<b># Ações</b>	<b>% Prob. Perda Média Esperada</b>
(i) Processos não prescritos:		
Primeira Instância	19	20%
Indenizatória	1	3%
Revisional		
(-) Reembolso de cedente		
(ii) Processos prescritos		
Primeira Instância	503	25%
Indenizatória	144	25%
Segunda Instância		
Indenizatória		
(-) Reembolso de cedente		
Controladora		
(i) Processos não prescritos		
Primeira Instância	4	20%
Indenizatória	1	3%
Revisional		
(-) Reembolso de cedente		
(ii) Processos prescritos		
Primeira Instância	3	25%
Indenizatória	7	25%
Segunda Instância		
Indenizatória		
(-) Reembolso de cedente		

**35. Gerenciamento de Risco:** Devido a natureza de suas operações, a Companhia e suas controladas estão expostas ao risco de crédito, liquidez, mercado e risco operacional, que pode afetar de forma substancial seus objetivos estratégicos. O gerenciamento de riscos é suportado por metodologias, políticas e procedimentos que definem diretrizes para identificar, avaliar e mitigar os principais riscos e, assim, proporcionar suporte às áreas de negócio e planejamento. Entre as principais estratégias de gerenciamento de risco estão: análise spot anual, avaliação operacional trimestral, análise de liquidez (capex), ajuste periódico de provisões e implementação de política de privacidade aderente a LGPD (Lei geral de proteção de dados pessoais). **36. Eventos subsequentes:** Em 22/02/2024 foi assinado uma AGE para aprovação dos pagamentos dos Dividendos propostos de 2023, no valor de R\$ 66.370.528 para pagamento até 23/02/2024. A Empresa avaliou os eventos ocorridos entre o encerramento do exercício e data de emissão das demonstrações financeiras, não foram identificadas transações ou fatos que deveriam ser divulgadas como evento subsequente ou gerassem necessidade de ajuste dos saldos contábeis de 31 de dezembro de 2023.

Diretoria	
Alexandre do Rosário Nobre	- Sócio-diretor
Antônio Carvalho Moraes Júnior	- Contador - CRC nº PR047683-0

São Paulo, 19 de março de 2024.  
**KPMG Auditores Independentes Ltda.**      **Gustavo Mendes Bonini - Contador**  
CRC2SP-027685/O-0 F SP      CRC 1SP296875/O-4



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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024

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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



DMCard Securitizadora S.A.

CNPJ/MF nº 36.238.874/0001-29

Balancos Patrimoniais – Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)				Demonstrações dos Resultados – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais, exceto resultado por ações)				Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido – Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)							
		Nota Explicativa		Nota Explicativa		Nota Explicativa		Nota Explicativa		Nota Explicativa		Nota Explicativa		Nota Explicativa	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>															
<b>Circulante</b>															
Caixa e equivalentes a caixa	3	137.609	138.312	65	40	1.634	3.054	100	4	21	113	2	2	238	2
Disponibilidades				25	40										
Aplicações interfinanceiras de liquidez				40	–										
<b>Ativos vinculados</b>		<b>137.298</b>	<b>138.181</b>	<b>137.298</b>	<b>138.181</b>	<b>1.605</b>	<b>3.054</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
Caixa Restrito	4.1 a)	10.592	7.504	10.592	7.504	23.661	22.812	–	–	–	–	–	–	–	–
Direitos creditórios	4.1 b)	126.706	130.677	126.706	130.677	(25.024)	(25.866)	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Outros ativos</b>		<b>246</b>	<b>91</b>	<b>246</b>	<b>91</b>	<b>1.605</b>	<b>3.054</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
Contas a receber		166	–	166	–	23.661	22.812	–	–	–	–	–	–	–	–
Impostos a Recuperar		2	–	2	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Despesas antecipadas		78	–	78	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Não Circulante</b>		<b>160</b>	<b>228</b>	<b>160</b>	<b>228</b>	<b>262</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
Outros ativos		160	228	160	228	262	2	–	–	–	–	–	–	–	–
Despesas antecipadas		150	228	150	228	(49)	(26)	–	–	–	–	–	–	–	–
Ativo fiscal diferido		10	–	10	–	11	10	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Total do ativo</b>		<b>137.769</b>	<b>138.540</b>	<b>137.769</b>	<b>138.540</b>	<b>197</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
<b>Passivo</b>															
<b>Circulante</b>															
Recursos de Debêntures		48.633	5.294	48.628	5.175	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Obrigações por emissão de Debêntures		–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Outras obrigações		5	119	5	119	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Adiantamento de recebíveis		–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Fornecedores		–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Impostos a recolher		–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Não Circulante</b>		<b>88.699</b>	<b>133.006</b>	<b>88.699</b>	<b>133.006</b>	<b>262</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
Outras obrigações		29	–	29	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Provisões		29	–	29	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Recursos de Debêntures</b>		<b>88.670</b>	<b>133.006</b>	<b>88.670</b>	<b>133.006</b>	<b>262</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
Obrigações por emissão de Debêntures		88.670	133.006	88.670	133.006	262	2	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>437</b>	<b>240</b>	<b>437</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>
Capital social		100	100	100	100	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Reserva legal		14	4	14	4	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Reserva especial		78	21	78	21	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Reserva de lucros		245	115	245	115	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>137.769</b>	<b>138.540</b>	<b>137.769</b>	<b>138.540</b>	<b>197</b>	<b>2</b>	<b>100</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>2</b>	<b>240</b>	<b>197</b>	<b>437</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstrações Financeiras Individuais – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais, exceto se de outra forma for mencionado)**

**1. Contexto Operacional –** A DMCard Securitizadora S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado e foi constituída em 02 de dezembro de 2019 por meio da assembleia geral de constituição, realizada naquela data e cuja ata foi registrada perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo ("JUCESP") em 04 de fevereiro de 2020, sob o nº 3530054871-0, e tem como principais atividades a aquisição e securitização de quaisquer direitos creditórios oriundos por atividades empresariais e de títulos e valores mobiliários lastreados em tais ativos, a emissão e a colocação, privada ou junto aos mercados financeiro e de capitais, de qualquer título ou valor mobiliário compatível com suas atividades, respeitados os trâmites da legislação e a regulamentação aplicáveis, a realização de negócios e a prestação de serviços relacionados às operações de securitização de créditos e a realização de operações em mercados de derivativos, com a função de proteção de riscos de sua carteira de créditos. A Companhia passa a observar a Lei 14.430 de 4 de agosto de 2022 e as normas da CVM no que diz respeito a emissão e colocação de títulos de securitização junto a investidores. Em observância à Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021, a Companhia se enquadra como sociedade de propósito específico ("SPE") que não é requerido registro junto a CVM. Portanto, continuará sendo possível que companhias não registradas na CVM façam ofertas públicas de títulos de securitização, desde que tais ofertas sejam exclusivamente destinadas a investidores profissionais, seja por meio da Instrução CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009 ("Instrução CVM 476"), seja por meio do novo regime proposto para as ofertas públicas. A Companhia declara que mantém uma única emissão em circulação, podendo efetuar nova emissão de títulos de securitização somente após liquidada a emissão anterior, de acordo com o disposto no Art. 40, § 2º da Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021. **Marco legal da securitização:** Em 4 de agosto de 2022 foi publicado no Diário Oficial da União (DOU) a Lei nº 14.430 que cria um conceito único de securitização. De acordo com o art. 18, parágrafo único – é considerada operação de securitização a aquisição de direitos creditórios para lastrear a emissão de Certificados de Recebíveis (CR) ou outros títulos e valores mobiliários perante investidores, cujo pagamento é primariamente condicionado ao recebimento de recursos dos direitos creditórios e dos demais bens, direitos e garantias que o lastream. Ao criar uma definição conceitual, despendida de títulos e valores mobiliários específicos, a lei confere maior segurança legislativa, possibilitando que novas regulamentações atinjam de forma ampla e uniforme todos os tipos de securitização, caso sigam o mesmo conceito. De acordo com Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021, é requerido registro na CVM, das Companhias Securitizadoras, que pretender realizar emissão pública de títulos e que não estejam enquadradas no conceito de sociedade de propósito específico ("SPE"). **Eventos significativos:** Em 13 de abril de 2020, a Companhia celebrou com a SLW Corretora de Valores e Câmbio Ltda., agora pela Planner Corretora de Valores S.A., na qualidade de Agente Fiduciário e de Garantias e com a DM Instituição de Pagamento S.A. e DMCard Processamento de Dados e Central de Atendimento Ltda. na qualidade de fiadoras e intervenientes garantidoras, emissão de Debêntures no valor de até R\$ 200 milhões. Em 11 de março de 2022 foi realizada reorganização societária do grupo DM em função do Acordo de Investimentos firmado com o Fundo de Investimentos Vinci Partners em 16 de junho de 2021 que prevê um aporte de R\$ 100 milhões. Os Fundadores da DM entendem conveniente o ingresso da Vinci Partners como acionistas, uma vez que, o conhecimento e os recursos aportados contribuirão para o desenvolvimento e a expansão dos negócios das empresas do grupo DM. No 2º trimestre de 2022 ocorreu o primeiro aporte de R\$ 50 milhões e no 2º trimestre de 2023 ocorreu o segundo aporte de R\$ 50 milhões na holding do grupo DM, sendo "DMCard Participações S.A.", totalizando R\$ 100 milhões. Em 11 de novembro de 2022, a Companhia realizou Assembleia Geral de Debenturistas para repactuar as datas de pagamento de remuneração e principal das Debêntures. Foi aprovado pelos debenturistas as alterações a seguir: (i) o prazo de vigência das Debêntures de 60 (sessenta) para 80 (oitenta) meses; (ii) período de carência das Debêntures de 30 (trinta) para 44 (quarenta e quatro) meses; e (iii) data de vencimento das Debêntures de abril 2025 para dezembro 2026. Foram subscritas Debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie de garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única, para distribuição pública com estornos restritos da Companhia, conforme segue:

Debêntures emitidas no âmbito da 1ª Emissão			
Boletim de Subscrição	Data de Emissão	Quantidade	Valor em R\$ mil
Nº 001	28/05/2020	40.000.000	R\$ 40.000
Nº 002	25/02/2021	39.656.900	R\$ 40.000
Nº 003	25/02/2021	1.982.845	R\$ 2.000
Nº 004	25/02/2021	3.965.690	R\$ 4.000
Nº 005	13/01/2022	10.000.000	R\$ 10.000
Nº 006	12/01/2022	1.000.000	R\$ 1.000
Nº 007	12/01/2022	15.000.000	R\$ 15.000
Nº 008	12/01/2022	3.000.000	R\$ 3.000
Nº 009	12/01/2022	11.000.000	R\$ 11.000
Nº 010	12/01/2022	2.000.000	R\$ 2.000
Nº 011	12/01/2022	500.000	R\$ 500
Nº 012	12/01/2022	500.000	R\$ 500
Nº 013	12/01/2022	500.000	R\$ 500
Nº 014	12/01/2022	2.000.000	R\$ 2.000
Nº 015	12/01/2022	1.500.000	R\$ 1.500
<b>Total</b>		<b>132.605.435</b>	<b>R\$ 133.006</b>

Em complemento, a emissão não conta com a contratação de instrumentos financeiros derivativos, motivo pelo qual não foram identificados riscos relacionados à contratação desses instrumentos na estrutura da emissão. **2. Políticas e Práticas Contábeis – Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras – 2.1. Declaração de conformidade, base de elaboração e aprovação das Demonstrações Financeiras:** As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei nº 6.404/76 das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação de capacidade de

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024

Acesse a página de Publicações Legais no site do  [www.datamercantil.com.br/publicidade\\_legal](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal) ou acesse o link: 

... continuação

**DMCard Securitizadora S.A.**

de "covenants" impondo restrições de ordem financeira que obriga a Companhia a calcular índices financeiros e operacionais trimestralmente. Em consonância aos termos do contrato, a Companhia, a título de "emissora", deverá adquirir e vincular à emissão, novos direitos creditórios a cada integralização de Debêntures. Em 28 de maio de 2020, a DM Instituição de Pagamento S.A. ("Cedente") e a Companhia ("Cessionária") firmaram o Contrato de Promessa de Cessão de Direitos Creditórios e Outras Avenças, cedendo o valor total do Preço de Aquisição dos Direitos Creditórios descritos nos termos de cessão, pagos mediante depósito bancário, conforme abaixo: - Termo de cessão nº 001/2020 emitido em 28 de maio de 2020 no valor de R\$ 34.000; - Termo de cessão nº 002/2020 emitido em 16 de setembro de 2020 no valor de R\$ 14.000. - Termo de cessão nº 003/2021 emitido em 25 de fevereiro de 2021 no valor de R\$ 37.000. - Termo de cessão nº 004/2021 emitido em 28 de maio de 2021 no valor de R\$ 11.000. - Termo de cessão nº 005/2021 emitido em 31 de agosto de 2021 no valor de R\$ 0. - Termo de cessão nº 006/2022 emitido em 13 de janeiro de 2022 no valor de R\$ 0. - Termo de cessão nº 007/2022 emitido em 15 de fevereiro de 2022 no valor de R\$ 19.895. - Termo de cessão nº 008/2022 emitido em 05 de maio de 2022 no valor de R\$ 15.163. - Termo de cessão nº 009/2023 emitido em 08 de setembro de 2023 no valor de R\$ 6.905. - Termo de cessão nº 010/2023 emitido em 22 de dezembro de 2023 no valor de R\$ 5.894. **b) Remuneração das debêntures:** A remuneração das Debêntures contemplará juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da Taxa DI (Certificado de Depósito Interbancário), acrescida de uma sobretaxa de 5,5% ao ano, base 252 dias úteis, incidentes sobre o valor nominal das Debêntures. O pagamento de juros remuneratórios ocorrerá trimestralmente, a partir da data de emissão, sendo devidos nas datas de pagamento dos meses de janeiro, abril, julho e outubro de cada ano, sendo o primeiro pagamento em 13 de julho de 2020 e o último em 13 de outubro de 2023. O pagamento de Principal acrescido de juros remuneratórios ocorrerá mensalmente, nas datas de pagamento, sendo o primeiro em 12 de janeiro de 2024 e o último, na Data de Vencimento, conforme novo cronograma de pagamentos constante do Anexo A da ata de assembleia geral de debenturistas realizada em 11 de novembro de 2022. **c) Movimentação das Debêntures:** As mutações com obrigações por emissão de Debêntures estão apresentadas abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>88.446</b>	
Emissão de Debêntures	47.006	
Juros provisionados sobre Debêntures	22.810	
Juros pagos sobre Debêntures	(20.081)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>138.181</b>	
Juros provisionados sobre Debêntures	23.384	
Juros pagos sobre Debêntures	(24.267)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>137.298</b>	

**5. Passivos Contingentes** – A Companhia é parte em processos administrativos e judiciais, oriundos do curso normal das operações de carteiras cedidas. Esses processos envolvem assuntos de natureza cível. Com base nas informações e avaliações de seus assessores jurídicos, internos e externos, em 2023 a companhia possui: (i) Processos com probabilidade de perdas prováveis de naturezas cíveis, totalizando o valor de R\$ 29 (em 31.12.2022 R\$ 0); (ii) Processos com probabilidade de perdas possíveis de naturezas cíveis, totalizando o valor de R\$ 75 (em 31.12.2022 R\$ 34). A Companhia não apresenta depósitos judiciais relacionados aos referidos processos judiciais. A Companhia não possui processos de natureza trabalhista ou fiscal. **6. Transações com Partes Relacionadas** – Por meio do Instrumento Particular de 1º Aditamento ao Contrato de Promessa de Cessão de Direitos Creditórios e Outras Avenças, especificamente ao item 1.2, firmado em 16 de outubro de 2020, a Companhia celebrou o acordo com a DM Instituição de Pagamento S.A. quanto a "arcar com todos os custos e despesas relativos à emissão, incluindo, sem limitação, a remuneração de todos os prestadores de serviços contratados pela Cessionária no âmbito da emissão, bem como os custos e despesas relativos ao registro do presente Contrato de Cessão e seus aditamentos perante os cartórios de registros de títulos e documentos competentes e quaisquer outros custos e/ou despesas relativos ao presente Contrato, à Escritura de Emissão e/ou a quaisquer outros contratos correlatos sendo certo que deverá reembolsar a Cessionária por quaisquer desses custos e/ou despesas que venham a ser pagos diretamente pela Cessionária". A cobrança é realizada por meio de emissão de nota de débito e são compensados com o adiantamento de recebíveis de modo a apresentar os valores não repassados pelo valor líquido. Os saldos de ativos e passivos, bem como as transações que influenciam o resultado relativos a operações com partes relacionadas, decorrem principalmente do repasse das despesas com captação e remuneração de debêntures e outras despesas operacionais da Companhia estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>DM Instituição de Pagamento S.A.</b>		
<b>Contas a receber</b>	<b>166</b>	
Reembolso de custos e despesas	166	
<b>Contas a pagar</b>	<b>115</b>	
Adiantamento de recebíveis	4.2	115
<b>DM Instituição de Pagamento S.A.</b>		
<b>Recebimento operacional líquido</b>	<b>1.634</b>	<b>3.054</b>
Receita operacional líquida	8	1.634
De 01/01/2023 a 31/12/2023		3.054
De 01/01/2022 a 31/12/2022		3.054
Receita de juros com Debêntures	10	23.384
Outros custos e despesas operacionais	814	276

**7. Patrimônio Líquido – a) Capital social:** O capital social da Companhia é de R\$ 100 representado por 100.000 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas e distribuídas conforme abaixo:

	% de Participação	Qtde de Ações	Valor
<b>Acionista</b>			
DM Instituição de Pagamento S.A.	99,00%	99.000	99
DMCard Proc. de Dados e Central de Atendimento Ltda.	1,00%	1.000	100,000
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>

**b) Reserva de lucros – Legal:** A reserva legal é constituída obrigatoriamente a base de 5% sobre o lucro líquido do exercício, limitado a 20% do capital social realizado, ou a 30% acrescido das reservas de capital nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76. O Saldo de reserva legal é de R\$ 14 (em 31.12.2022 R\$ 4). **c) Dividendos e juros sobre capital próprio:** O Acordo de Acionistas do Grupo DM, assegura aos acionistas, estatutariamente, o dividendo mínimo obrigatório de 30% do saldo remanescente do lucro líquido em cada exercício. **d) Reserva de lucros – Especial:** A reserva especial é constituída quando a administração optar por reter os lucros nos termos da Lei nº 6.404/76 art. 202. O saldo de reserva especial é de R\$ 78 (em 31.12.2022 R\$ 21). **8. Receita Operacional Líquida** – A receita operacional líquida é composta pela receita com estrutura de debêntures, conforme segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	1.634	3.054
<b>Total</b>	<b>1.634</b>	<b>3.054</b>

**9. Receitas (Despesas) Operacionais** – A composição das receitas/(despesas) operacionais está representada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Provisões	(29)	
<b>Total</b>	<b>(29)</b>	

**10. Resultado Financeiro** – A composição do resultado financeiro está representada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receitas financeiras:</b>		
Receita de juros com Debêntures	23.384	22.810
Rendimentos de aplicações financeiras	310	4
Outras receitas financeiras	2	
PIS e Cofins	(15)	
<b>Total</b>	<b>23.681</b>	<b>22.814</b>
<b>Despesas financeiras:</b>		
Juros e encargos com Debêntures	(23.695)	(23.215)
Tarifas bancárias	(1.323)	(2.649)
Outras despesas financeiras	(6)	(2)
<b>Total</b>	<b>(25.024)</b>	<b>(25.866)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(1.343)</b>	<b>(3.052)</b>

**11. Imposto de Renda e Contribuição Social** – A Companhia utiliza o regime de tributação pelo lucro real e procede ao pagamento mensal de imposto de renda e contribuição social na existência de lucro. O cálculo dos impostos está assim representado:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Resultado contábil antes da tributação sobre o lucro</b>	<b>262</b>	<b>262</b>
Adições de despesas indedutíveis/ (Exclusões) receitas não tributáveis	29	29
<b>(=) Lucro Real (prejuízo contábil) apurado</b>	<b>291</b>	<b>291</b>
Alíquotas vigentes	25%	9%
<b>(=) IR/CS Corrente apurado no resultado</b>	<b>(49)</b>	<b>(26)</b>
<b>Constituição/(Realização) de ativo fiscal diferido</b>	<b>7</b>	<b>3</b>

**12. Gestão de Riscos – 12.1. Estrutura e governança de gestão de riscos:** A Companhia possui e segue política de gestão de riscos, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos periodicamente os limites de crédito das contrapartes. A política de gestão de riscos da Companhia foi estabelecida pela Alta Gestão e contém em sua estrutura Comitês, responsáveis por monitorar os riscos inerentes às operações e processos, submetidos a revisões periódicas, com objetivo de manter-se alinhados às melhores práticas de mercado e aderentes aos princípios de melhoria contínua. A estrutura de Comitês permite apoiar a Diretoria na identificação e gerenciamento dos principais riscos que a empresa está sujeita, suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. **12.2. Gestão de risco de liquidez:** É a possibilidade de ocorrência de desequilíbrios (descasamentos) entre ativos e passivos exigíveis, que possam afetar a capacidade da Companhia. A estrutura prevê o monitoramento diário dos descasamentos entre ativos e passivos que possam comprometer a Companhia de honrar seus compromissos, gerando informações à Tesouraria sobre possíveis exposições a riscos, para que ações corretivas sejam tomadas, baseadas em Políticas que regem o tema. O impacto de caixa dos ativos e passivos financeiros de acordo com o seu vencimento contratual são demonstrados a seguir:

	Nota Explicativa	31/12/2023	Sem Vencimento	Até 90 dias	De 91 a 365 dias	Acima de 365 dias
<b>Ativos Financeiros:</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	3	65	65	–	–	–
Ativos vinculados	4.1	137.298	10.592	126.706	–	–
Contas a receber		166	10.657	126.872	–	–
<b>Total</b>		<b>137.529</b>				
<b>Passivos Financeiros:</b>						
Obrigações por emissão de Debêntures	4.3	137.298	–	15.279	33.251	88.768
Impostos a recolher		5	–	5	–	–
<b>Total</b>		<b>137.303</b>		<b>15.284</b>	<b>33.251</b>	<b>88.768</b>

**12.3. Risco de mercado:** É a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela Companhia, provenientes de variações ou flutuações de taxa de juros e de câmbio. A Companhia monitora continuamente os riscos de mercado em que está exposta com o objetivo de mitigar eventuais riscos. O monitoramento ocorre diariamente com o acompanhamento dos principais indicadores financeiros. Nos exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e de 2022, a Companhia não apresentava risco de mercado relevante. **12.4. Risco operacional:** É a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de eventos externos ou de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas. Os eventos de riscos operacionais incluem: fraudes internas; fraudes externas; demandas trabalhistas e segurança deficiente do local de trabalho; práticas inadequadas relativas a clientes produtos e serviços; danos a ativos físicos próprios ou em uso pela instituição; situações que acarretem a interrupção das atividades da instituição; falhas em sistemas, processos ou infraestrutura de tecnologia da informação (TI); e falhas na execução, no cumprimento de prazos ou no gerenciamento das atividades da instituição. **12.5. Risco cibernético:** É avaliada a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de incidentes cibernéticos, incidente este relacionado ao ambiente cibernético, que: a) Produz efeito adverso ou representa ameaça aos sistemas de tecnologia da informação (TI) ou à informação que esses sistemas processam, armazenam ou transmitem; ou b) Infringe políticas ou procedimentos de segurança referentes aos sistemas de TI. A Companhia gerencia os riscos cibernéticos inerentes aos seus negócios como um tópico especial de riscos operacionais, utilizando tecnologia avançada e processos estabelecidos para identificar e proteger seu ambiente, detectar e responder a ameaças e incidentes, e recuperar suas operações em cenários adversos. A

Companhia possui ainda políticas e procedimentos para mitigação dos riscos de segurança cibernética, assegurando a confidencialidade, integridade e disponibilidade dos dados e dos sistemas de informação utilizados, e conta com equipes treinadas e dedicadas para mitigação de riscos de segurança cibernética, monitoramento do ambiente informacional, gestão de fornecedores críticos de tecnologia, continuidade de negócios e gestão de incidentes e de vulnerabilidades. **12.6. Controles internos:** Os controles internos têm como objetivo assegurar a confiabilidade e integridade da informação, a conformidade com políticas, planos, procedimentos, leis, regulamentações e contratos, a salvaguarda do patrimônio, o uso econômico e eficiente de recursos e o cumprimento de objetivos e metas da Companhia. A Companhia possui auditores internos para atuar na revisão dos controles internos, como: a) Avaliar e monitorar a qualidade e efetividade do ambiente de controle para controlar e/ou mitigar os eventos de risco operacional, com periodicidade mínima anual, de forma a certificar o cumprimento dos controles estabelecidos; b) Garantir revisão e atualização periódicas dos controles internos, de forma que sejam a eles incorporadas medidas relacionadas a eventos de risco operacional novos ou anteriormente não abordados; c) Acompanhar o endurecimento dos apontamentos levantados pelas auditorias; e d) Reportar deficiências de controle relevantes associados, com periodicidade mínima anual, referente aos processos avaliados. Os apontamentos identificados pela auditoria interna serão tratados pela Companhia, buscando seguir as melhores práticas de mercado e manter controles adequados à estrutura da empresa. **13. Eventos Subsequentes** – Em 19 de janeiro de 2024, a Companhia realizou a recompra de Debêntures no montante de R\$ 10.705.

Tharik Camocardi de Moura  
CFO e Relação com Investidores

Carolina Camacho de Paula  
Contadora CRC 317.067/0-7

Bruno Pascele Piva  
Controller CRC 1SP 267.093/0-2

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**

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, concluímos 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 pelas demonstrações financeiras:** A administração 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 determinar 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 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 financeiras, 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. **Responsabilidades dos auditores 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

relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos 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. Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras, das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com a administração 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, 16 de fevereiro de 2024

**KPMG**  
KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP 276.85/0-0 F SP

Jonas Moreira Salles  
Contador  
CRC SP 295.315/0-4

# 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

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



DM Financeira S.A – Crédito, Financiamento e Investimento

CNPJ/MF nº 91.669.747/0001-92

Financial statement table for DM Financeira S.A. including sections for Balanços Patrimoniais, Demonstrações dos Resultados, Demonstrações dos Fluxos de Caixa, and Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido. Includes detailed data tables and explanatory notes.

continua...

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024




Accesse a página de Publicações Legais no site do Jornal Data Mercantil, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou accesse o link: www.datamercantil.com.br/publicidade\_legal







... continuação		
DM Financeira S.A. – Crédito, Financiamento e Investimento		
<p>Avaliar e monitorar a qualidade e efetividade do ambiente de controle para controlar e/ou mitigar os eventos de risco operacional, com periodicidade mínima anual, de forma a certificar o cumprimento dos controles estabelecidos; b) Reportar deficiências de controle relevantes associados, com periodicidade mínima anual, referente aos processos avaliados. Os apontamentos identificados pela auditoria interna serão tratados pela Companhia, buscando seguir</p>	<p>as melhores práticas de mercado e manter controles adequados à estrutura da Companhia. <b>13. Transações com Partes Relacionadas</b> – No curso habitual das atividades, as condições de mercado são mantidas para operações com partes relacionadas, ou seja, entre a Companhia e outras empresas do grupo DM que são ligadas direta e/ou indiretamente aos acionistas da Companhia. As operações com partes relacionadas decorrem da bancarização (originação e cessão</p>	<p>de operações de crédito) para DM Instituição de Pagamento S.A. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o resultado auferido pela cessão das operações de crédito bancarizadas para DM Instituição de Pagamento S.A. totalizaram R\$ 2.667 (R\$ 1.920 no mesmo período para 2022), e o montante transacionado na originação e cessão das operações bancarizadas corresponderam a R\$ 2.666.984 no período (R\$ 1.919.580 no mesmo período para 2022). Em 31 de dezembro de</p>
<p>2023 não há saldo patrimonial em aberto para liquidar com partes relacionadas. <b>14. Eventos Subsequentes</b> – Não há eventos subsequentes que requeiram ajustes ou divulgações nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.</p>		
<p><b>Tharik Camocardi de Moura</b> – Diretor e Relação com Investidores  <b>Denis César Correia</b> – Diretor Presidente  <b>Carolina Camacho de Paula</b> – Contadora CRC 1SP 317.067/0-7</p>		
Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras		
<p><b>Aos Acionistas e aos Administradores da DM Financeira S.A. - Crédito, Financiamento e Investimento</b>                  São José dos Campos-SP</p> <p>Examinamos as demonstrações financeiras da DM Financeira S.A. - Crédito, Financiamento e Investimento ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 DM Financeira S.A. - Crédito, Financiamento e Investimento em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). 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</p>	<p>suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. A Administração 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 esse respeito. A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do 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 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 financeiras, 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. Nossos objetivos são obter</p>	<p>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 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. 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 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</p>
<p>contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. – Concluimos 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 concluímos 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 a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.</p> <p>São Paulo, 16 de fevereiro de 2024.</p> <p><b>KPMG Auditores Independentes Ltda.</b>                  CRC 2SP 27.685/0-0 F SP  <b>Jonas Moreira Salles</b>                  Contador CRC SP 295.315/0-4</p> 		

## 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



Documento assinado e certificado digitalmente  
 Conforme MP 2.200-2 de 24/08/2001 Confira no lado a autenticidade



A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024

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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)





... continuação

**DM Sociedade de Crédito Direto S.A.**

**10. Outras Receitas (Despesas) Operacionais** – As principais receitas e despesas operacionais da Companhia, são demonstradas abaixo:

	31/12/2023		31/12/2022	
	2º Semestre	Exercício	2º Semestre	Exercício
<b>Recuperação de encargos e despesas</b>	2	2	1	1
Outras receitas operacionais	2	2	1	1
<b>Despesas Administrativas</b>	(269)	(571)	(451)	(248)
Despesas com informática	(184)	(330)	(172)	(124)
Despesas com serviços técnicos especializados (ii)	(26)	(124)	(17)	(117)
Outras despesas administrativas	(59)	(117)	(31)	(6)
<b>Despesas Tributárias</b>	(3)	(5)	(6)	(3)
Despesas com PIS/Cofins	(3)	(5)	(6)	(3)
<b>Outras Despesas Operacionais</b>	(4)	(4)	(3)	(3)
<b>Total</b>	<b>(274)</b>	<b>(578)</b>	<b>(459)</b>	<b>(248)</b>

(i) Na composição das despesas com serviços técnicos especializados, o valor de R\$ 114 corresponde ao pagamento de honorários sobre prestação de serviços de auditoria e não auditoria, sendo: (i) KPMG Auditores Independentes R\$ 57; e (ii) Equilíbrio Auditores Independentes R\$ 57. **11. Imposto de Renda e Contribuição Social** – A Companhia utiliza o regime de tributação pelo lucro real e procede ao pagamento mensal de imposto de renda e contribuição social na existência de lucro. O cálculo dos impostos está assim representado:

	31/12/2023		31/12/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
<b>Resultado contábil antes da tributação sobre o lucro</b>	(461)	(461)	(324)	(324)
Adições de despesas indedutíveis/(Exclusões) receitas não tributáveis	-	-	-	-
<b>(-) Prejuízo Contábil</b>	<b>(461)</b>	<b>(461)</b>	<b>(324)</b>	<b>(324)</b>
Alíquotas vigentes	25%	9%	25%	9%
<b>(-) IR/CS Corrente apurado no resultado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12. Gestão de Riscos** – A Companhia possui uma estrutura destinada ao gerenciamento de riscos, fundamentada em práticas de gestão nos termos da Resolução CMN nº 4.606 de 19 de outubro de 2017. **i. Estrutura e governança de gestão de riscos:** A Companhia possui e segue política de gestão de riscos, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revisados periodicamente os limites de crédito das contrapartes. A política de gestão de riscos da Companhia foi estabelecida pela Alta Gestão e contém em sua estrutura Comitês, responsáveis por monitorar os riscos inerentes às operações e processos, submetidos a revisões periódicas, com objetivo de manter-se alinhados às melhores práticas de mercado e aderentes aos princípios de melhoria contínua. A estrutura de Comitês permite apoiar a Diretoria na identificação e gerenciamento dos principais riscos que a empresa está sujeita, suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. **ii. Gestão risco de crédito:** A Companhia possui direitos sujeitos a risco de crédito junto a clientes conforme demonstrados abaixo:

	31/12/2023		31/12/2022		Nível de valor Justo
	Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022	
Operações de Crédito	4.ii	5	2	3	
<b>Total</b>		<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	

Para gerenciamento do risco de crédito os seguintes critérios são utilizados na concessão de crédito: diversificação da carteira, seletividade de clientes, limites individuais de posição. Para monitoramento e minimizar a inadimplência são estabelecidos acompanhamentos do saldo devedor até a quitação do crédito. As Cotas de Fundos de Investimento não possuem vencimento e não há restrições para o resgate total ou parcial conforme regulamento do fundo. A composição do Fundo foi avaliada pela Diretoria antes da aplicação, se estavam dentro da expectativa de risco e ganho esperados pela companhia e são avaliados periodicamente para manutenção ou realocação dos recursos. **iii. Gestão de risco de liquidez:** É a possibilidade de ocorrência de desequilíbrios (descasamentos) entre ativos e passivos exigíveis, que possam afetar a capacidade da Companhia. A estrutura prevê o monitoramento diário dos descasamentos entre ativos e passivos que possam comprometer a Companhia de honrar seus compromissos, gerando informações à Tesouraria sobre possíveis exposições a riscos, para que ações corretivas sejam tomadas, baseadas em Políticas que regem o tema. O impacto de caixa dos ativos e passivos financeiros de acordo com o seu vencimento contratual são demonstrados a seguir:

	Nota Explicativa	Saldo em 31/12/2023	Sem Vencimento	Até 90 dias	Acima de 90 dias
<b>Ativos Financeiros:</b>					
Disponibilidades	3	51	51	-	-
Cotas de fundos de investimento	4.i	163	163	-	-
Certificado de Depósito Bancário – CDB	4.i	816	-	-	816
Operações de Crédito	4.ii	5	-	1	4
<b>Total</b>		<b>1.035</b>	<b>214</b>	<b>1</b>	<b>820</b>
<b>Passivos Financeiros:</b>					
Fornecedores	6	13	-	13	-
Obrigações fiscais e previdenciárias	6	6	-	-	-
<b>Total</b>		<b>14</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>-</b>

**Ativos Financeiros:**

	Nota Explicativa	Saldo em 31/12/2022	Sem Vencimento	Até 90 dias	Acima de 90 dias
Disponibilidades	3	8	8	-	-
Aplicações interfinanceiras de liquidez	3	290	-	290	-
Cotas de fundos de investimento	4.i	913	913	-	-
Operações de Crédito	4.ii	2	-	1	1
<b>Total</b>		<b>1.213</b>	<b>921</b>	<b>291</b>	<b>1</b>

**Passivos Financeiros:**

	Nota Explicativa	Saldo em 31/12/2022	Sem Vencimento	Até 90 dias	Acima de 90 dias
Fornecedores	6	10	-	10	-
Obrigações fiscais e previdenciárias	6	1	-	1	-
<b>Total</b>		<b>11</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>-</b>

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Companhia não apresentava risco de liquidez. **iv. Risco de mercado:** É a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela Companhia, provenientes de variações ou flutuações de taxa de juros e de câmbio. A Companhia monitora continuamente os riscos de mercado em que está exposta com o objetivo de mitigar eventuais riscos. O monitoramento ocorre diariamente com o acompanhamento dos principais indicadores financeiros, como o CDI – Certificado de Depósito Interbancário, que corrige as operações de empréstimos da Companhia. A Companhia possui direitos sujeitos a risco de mercado junto a instituições financeiras conforme demonstrados abaixo:

	Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022	Nível de valor Justo
Disponibilidades	3	51	8	
Aplicações interfinanceiras de liquidez	3	-	290	1
Cotas de fundos de investimento	4.i	163	913	1
Certificado de Depósito Bancário – CDB	4.i	816	-	1
<b>Total</b>		<b>1.030</b>	<b>1.211</b>	

**v. Risco de capital:** A Companhia possui uma estrutura para gerenciamento de capital, cujo objetivo é monitorar e controlar o capital, avaliar a necessidade de capital para fazer face os riscos a que está exposta e planejar metas e de necessidade de capital considerando os objetivos estratégicos. A Companhia está enquadrada no Segmento S5 e utiliza a metodologia simplificada para apuração do requerimento mínimo de Patrimônio de Referência (PRRS) que é de 17% nos termos da regulamentação vigente. O demonstrativo de apuração do índice de Basileia simplificado individual está demonstrado abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>a. Patrimônio de referência</b>	<b>1.070</b>	<b>1.232</b>
Patrimônio líquido	1.070	1.232
<b>b. Ativo(s) ponderado(s) pelo risco</b>	<b>698</b>	<b>1.359</b>
RWAS – forma simplificada	698	1.359
<b>Índice de Basileia (a/b)</b>	<b>153,30%</b>	<b>90,65%</b>

**vi. Risco operacional:** É a possibilidade da ocorrência de perdas resultantes de eventos externos ou de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas. Os eventos de riscos operacionais incluem: fraudes internas; fraudes externas; demandas trabalhistas e segurança deficiente do local de trabalho; práticas inadequadas relativas a usuários finais, clientes, produtos e serviços; danos a ativos físicos próprios ou em uso pela Companhia; situações que acarretem a interrupção das atividades da Companhia ou a descontinuidade dos serviços prestados; falhas em sistemas, processos ou infraestrutura de tecnologia da informação (TI); e falhas na execução, no cumprimento de prazos ou no gerenciamento das atividades da Companhia, incluindo aquelas relacionadas aos arranjos de pagamento conforme as Resoluções do CMN nº 4.606/17 e nº 4.557/17. **vii. Risco cibernético:** É avaliada a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de incidentes cibernéticos, incidente este relacionado ao ambiente cibernético, que: a) Produz efeito adverso ou representa ameaça aos sistemas de tecnologia da informação (TI) ou à informação que esses sistemas processam, armazenam ou transmitem; ou b) Infringe políticas ou procedimentos de segurança referentes aos sistemas de TI. A Companhia gerencia os riscos cibernéticos inerentes aos seus negócios como um tópico especial de riscos operacionais, utilizando tecnologia avançada e processos estabelecidos para identificar e proteger seu ambiente, detectar e responder a ameaças e incidentes, e recuperar suas operações em cenários adversos. A Companhia possui ainda políticas e procedimentos para mitigação dos riscos de segurança cibernética, assegurando a confidencialidade, integridade e disponibilidade dos dados e dos sistemas de informação utilizados, e conta com equipes treinadas e dedicadas para mitigação de riscos de segurança cibernética, monitoramento do ambiente informacional, gestão de fornecedores críticos de tecnologia, continuidade de negócios e gestão de incidentes e de vulnerabilidades, seguindo os requerimentos da Resolução do CMN nº 4.893/21 e Resolução BCB nº 85/21. **viii. Conformidade:** A área de Compliance conduz procedimentos relacionados ao gerenciamento do Risco de Conformidade de acordo com as definições e as orientações contidas na Política de Conformidade fundamentada nos requisitos da Resolução do CMN nº 4.595/17, monitorando a aderência ao arcabouço legal, à regulamentação infralegal, às recomendações dos órgãos de supervisão e, quando aplicável, aos códigos de ética e de conduta. Não obstante, a companhia e monitora a resolução de eventuais descumprimentos legais e regulamentares apontados pela auditoria independente. A área de risco a fraude por meio do Programa de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e Combate ao Financiamento do Terrorismo da Companhia nos termos da Resolução COAF nº 40/21 e Circular BACEN nº 3.978/20. **ix. Controles internos:** Os controles internos têm como objetivo assegurar a confiabilidade e integridade da informação, a conformidade com políticas, planos, procedimentos, leis, regulamentações e contratos, a salvaguarda do patrimônio, o uso econômico e eficiente de recursos e o cumprimento de objetivos e metas da Companhia. Entre as atividades de Controles Internos estão: a) Garantir revisão e atualização periódicas dos controles internos, de forma que sejam a eles incorporadas medidas relacionadas a eventos de risco operacional novos ou anteriormente não abordados; b) Acompanhar o endereçamento dos apontamentos levantados pelas auditorias; e c) Buscar a conformidade aos requisitos legais. A auditoria interna atua como 3ª linha realizando avaliação periódica dos controles internos e dos principais riscos da empresa, como: a) Avaliar e monitorar a qualidade e efetividade do ambiente de controle para controlar e/ou mitigar os eventos de risco operacional, com periodicidade mínima anual, de forma a certificar o cumprimento dos controles estabelecidos; b) Reportar deficiências de controle relevantes associados, com periodicidade mínima anual, referente aos processos avaliados. Os apontamentos identificados pela auditoria interna serão tratados pela Companhia, buscando seguir as melhores práticas de mercado e manter controles adequados à estrutura da Companhia. **13. Resultados não Recorrentes** – No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a Companhia não apresentou resultados não recorrentes. **14. Eventos Subsequentes** – Não há eventos subsequentes que requeiram ajustes ou divulgações nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Denis César Correia – Diretor Presidente  
 Tharik Camocardi de Moura – Diretor Financeiro  
 Carolina Camacho de Paula – Contadora CRC 1SP 317.067/0-7

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**

Aos Acionistas e aos Administradores da **DM Sociedade de Crédito Direto S.A.** – São José dos Campos-SP

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da DM Sociedade de Crédito Direto S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 DM Sociedade de Crédito Direto S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). **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 Administração 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 esse respeito. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do 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 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 financeiras, 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. **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 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. 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 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. - Concluimos 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 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 a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. São Paulo, 16 de fevereiro de 2024.

**KPMG Auditores Independentes Ltda.**  
 CRC 2SP-027685/0-0 F SP

**Jonas Moreira Salles**  
 Contador  
 CRC SP 295.315/0-4

**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

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



**DMCore Holding Financeira S.A.**

CNPJ/ME nº 37.297.147/0001-03 - NIRE 3530051591

**Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 14 de março de 2024**

**1. Data, hora e local:** Em 14/03/2024, às 10 horas, na sede da DMCore Holding Financeira S.A., sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 37.297.147/0001-03, com sede na Cidade de São José dos Campos, Estado de São Paulo, na Avenida Cassiano Ricardo, no 521, 3º Andar, Sala 10, Torre B, Bairro Parque Residencial Aquarius, CEP 12246-870 ("Companhia"). **2. Convocação e presença:** Dispensada a convocação nos termos do Artigo 124, §4º, da Lei 6.404/76, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") e do Artigo 7º, §1º, do Estatuto Social da Companhia, estando presentes os acionistas representando a totalidade do capital social da Companhia, conforme verificado no Livro de Presença de Acionistas. Estavam presentes, ainda, nesta Assembleia, os representantes da Diretoria para prestarem os esclarecimentos cabíveis. **3. Mesa e lavratura:** Denis Cesar Correia, como Presidente, e Juan Pablo Garcia Agudo, como Secretário. Fica aprovada, a Lavratura desta ata na forma sumária, de acordo com o disposto no §1º, do artigo 130, da Lei das Sociedades Por Ações. **4. Ordem do dia:** Deliberar sobre (i) a aprovação da alteração do capital social da Companhia no valor total de R\$60.000.000,00 (sessenta milhões de reais) pela acionista DMCard Participações S.A., assim sendo o valor do capital social passará dos atuais R\$ 131.973.655,00 (cento e trinta e um milhões, novecentos e setenta e três mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais) para R\$ 191.973.655,00 (cento e noventa e um milhões, novecentos e setenta e três mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais), dividido em 191.973.655 (cento e noventa e um milhões, novecentos e setenta e três mil, seiscentos e cinquenta e cinco) ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal. As ações ora emitidas são totalmente subscritas e integralizadas, nesta data, pela acionista DMCard Participações S.A., conforme boletim de subscrição que integra esta Ata como Anexo I, mediante aporte de capital; e (ii) a reforma do Estatuto Social da Companhia. **5. Deliberações:** Instalada a assembleia e dado início à discussão das matérias indicadas na ordem do dia, a totalidade dos acionistas da Companhia, por unanimidade de votos e sem quaisquer restrições ou ressalvas, decidem: (i) Aprovaram o aumento do capital social conforme disposto no item 4, (i) acima e, (ii) Em razão da deliberação acima, o Artigo 5º, será alterado. Assim, referido artigo do Estatuto Social da Companhia passará a vigorar com a seguinte nova redação: Artigo 5º - O capital social é de R\$ 191.973.655 (cento e noventa e um milhões, novecentos e setenta e três mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais), dividido em 191.973.655 (cento e noventa e um milhões, novecentos e setenta e três mil, seiscentos e cinquenta e cinco) ações, todas ordinárias, sem valor nominal. (ii) Tendo em vista as deliberações acima aprovadas, os acionistas decidem aprovar a reforma e consolidação do Estatuto Social desta companhia, que passa a vigorar conforme Anexo II à presente Ata. **6. Encerramento:** Nada mais havendo a ser tratado, foram encerrados os trabalhos, lavrando-se a presente ata, a qual, depois de lida e achada conforme, foi assinada por todos os presentes. **7. Assinaturas:** Mesa: Presidente - Denis Cesar Correia; Secretário - Juan Pablo Garcia Agudo. Acionistas: DMCard Participações S.A., representada por Denis Cesar Correia e Tharik Camocardi de Moura e Denis Cesar Correia. São José dos Campos, 14/03/2024. JUCESP nº 127.676/24-7 em 25/03/24. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

**DM Instituição de Pagamento S.A.**

CNPJ/MF nº 16.581.207/0001-37 - NIRE 35.300.439.295

**Ata de Reunião da Assembleia Geral Extraordinária realizada em 14 de março de 2024**

**1. Data, hora e local:** Realizada aos 14 dias de março de 2024, às 11 horas, na sede social da DM Instituição de Pagamento S.A., sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 16.581.207/0001-37, com sede na Cidade de São José dos Campos, Estado de São Paulo, na Avenida Cassiano Ricardo, nº 521, 3º Andar, Sala 02, Torre B, Bairro Parque Residencial Aquarius, CEP 12246-870 ("Companhia"). **2. Convocação e presença:** Dispensada a convocação nos termos do Artigo 124, §4º, da Lei 6.404/76, de 15/12/1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") e do Artigo 7º, §1º, do Estatuto Social da Companhia, estando presentes os acionistas representando a totalidade do capital social da Companhia, conforme verificado no Livro de Presença de Acionistas. Estavam presentes, ainda, nesta Assembleia, os representantes da Diretoria para prestarem os esclarecimentos cabíveis. **3. Mesa:** Assumiu a presidência dos trabalhos o Sr. Denis Cesar Correia, que convidou o(a) Sr. Tharik Camocardi de Moura para secretariá-lo. **4. Ordem do dia:** Deliberar sobre (i) a aprovação da alteração do capital social da Companhia no valor total de R\$60.000.000,00 (sessenta milhões de reais) pela acionista DMCore Holding Financeira S.A., assim sendo o valor do capital social passará dos atuais R\$ 115.200.000,00 (cento quinze milhões e duzentos mil reais) para R\$ 175.200.000,00 (cento e setenta e cinco milhões e duzentos mil reais), dividido em 175.200.000 (cento e setenta e cinco milhões e duzentos mil) ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal. As ações ora emitidas são totalmente subscritas e integralizadas, nesta data, pela acionista DMCore Holding Financeira S.A., conforme boletim de subscrição que integra esta Ata como Anexo I, mediante aporte de capital; e (ii) a reforma do Estatuto Social da Companhia. **5. Deliberações:** Instalada a assembleia e dado início à discussão das matérias indicadas na ordem do dia, a totalidade dos acionistas da Companhia, por unanimidade de votos e sem quaisquer restrições ou ressalvas, decidem: (i) Aprovaram o aumento do capital social conforme disposto no item 4, (i) acima e, (ii) Em razão da deliberação acima, o Artigo 5º, será alterado. Assim, referido artigo do Estatuto Social da Companhia passará a vigorar com a seguinte nova redação: Artigo 5º - O capital social é de R\$ 175.200.000,00 (cento e setenta e cinco milhões e duzentos mil reais), dividido em 175.200.000 (cento e setenta e cinco milhões e duzentos mil) ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal. (ii) Tendo em vista as deliberações acima aprovadas, os acionistas decidem aprovar a reforma e consolidação do Estatuto Social desta companhia, que passa a vigorar conforme Anexo II à presente Ata. **6. Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, lavrando-se a presente ata de Reunião da Assembleia Geral que, lida e aprovada pela unanimidade dos acionistas é assinada por todos os presentes. Certifico que a presente é cópia fiel da lavrada no livro próprio. **7. Assinaturas:** Mesa: Presidente - Denis Cesar Correia; Secretário - Tharik Camocardi de Moura. Acionistas: DMCore Holding Financeira S.A., representada por Denis Cesar Correia e Tharik Camocardi de Moura e Denis Cesar Correia. Diretores: Denis Cesar Correia, Tharik Camocardi de Moura. JUCESP nº 128.851/24-7 em 26/03/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

**DM Financeira S.A Crédito, Financiamento e Investimento**

CNPJ Nº 91.669.747/0001-92 - NIRE 35300613414

**Comunicado ao Mercado**

A DM Financeira S.A Crédito, Financiamento e Investimento comunica que doravante suas publicações de atos societários todas suas publicações legais serão feitas no Jornal Data Mercantil em seu Caderno Impresso e Digital. São Paulo, 27 de março de 2024. A Diretoria.

**Tam Aviação Executiva e Táxi Aéreo S.A.**

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

**Aviso aos Acionistas**

A Tam Aviação Executiva e Táxi Aéreo S.A., com sede na Rua Monsenhor Antônio Pepe, 94, Parque Jabaquara, São Paulo/SP, comunica aos seus Acionistas que se encontram à sua disposição, na sede da Companhia, os documentos e informações referidos no artigo 133 da Lei nº 6.404/76, relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2023. São Paulo, 28 de março de 2024. Leonardo Rosendo Fiuzza - Diretor. (28, 29/03 e 02/04/2024)

**Cia. Agrícola Fazenda Santa Adélia**

CNPJ. 51.459.881/0001-44 - NIRE 3530005624-8

**Edital de Convocação - Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária**

Ficam convocados os acionistas a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, no dia 24/04/2024, às 14h00min, com segunda chamada às 14h30min, à Rua Professora Irene Alves Toledo Lima, nº. 169, Vila Paraíso, Limeira - SP, a fim de deliberarem sobre as seguintes ordens do dia: **Ordinária:** 1- Exame, discussão e aprovação das demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. 2- Eleição dos membros da Diretoria para o período de 01 de julho de 2024 a 30 de junho de 2025 e fixação de seus honorários **Extraordinária:** 1- Esclarecer sobre as vendas dos lotes e despesas geradas com a administração. 2- Esclarecer sobre os processos existentes referente aos lotes e área do Linhão. 3- Esclarecer sobre detalhes referente a doação das portarias da Floripa para a Associação de Moradores. 4- Demais esclarecimentos que se fizerem necessários. Limeira, 28 de março de 2024. Neyde Bassinello Tomasini - Diretor Presidente. (28, 29/03/2024 e 02/04/2024)

**Brassinter S.A. Indústria e Comércio**

CNPJ nº 56.994.460/0001-37

**BRASSINTER 70 anos**

**Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária** Ficam convocados os senhores acionistas da Brassinter S.A. Indústria e Comércio a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária (AGO), no dia 17/04/2024 às 10h na sede social da companhia, Avenida Das Nações Unidas, 21344, SP/SP, para discutir e deliberar a seguinte ordem do dia: **1º**) Relatório da Administração, balanço e contas do exercício findo em 31/12/2023; **2º**) Eleição da Diretoria; **3º**) Fixação de honorários da Diretoria; **4º**) Demais assuntos de interesse da Companhia. Acham-se a disposição dos acionistas na sede da Companhia as demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31.12.2023. São Paulo, 26 de março de 2024. Ary Frederico Torres Neto - Diretor Superintendente (26, 27 e 28/03/2024)

**Multilaser Industrial S.A.**

CNPJ/MF nº 59.717.553/0001-02 - Código CVM nº 02603-4 - Companhia Aberta

**Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a ser realizada em 26 de Abril de 2024**

Convocamos os senhores acionistas da Multilaser Industrial S.A. ("Companhia"), a se reunirem, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a ser realizada no dia 26 de abril de 2024, às 10h00 ("AGOE"), de modo exclusivamente digital, com participação por meio de sistema eletrônico ou por meio dos mecanismos de votação a distância, sem a possibilidade de comparecimento físico, a fim de examinar, discutir e deliberar sobre as seguintes matérias: Em Assembleia Geral Ordinária: (i) Tomar as contas dos administradores, bem como examinar, discutir e aprovar as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; e (ii) Fixar a remuneração anual global dos administradores da Companhia para o exercício social de 2024. Em Assembleia Geral Extraordinária: (i) Deliberar sobre a eleição do Sr. Edward James Feder ao cargo de membro do Conselho de Administração; (ii) Deliberar acerca da caracterização do Sr. Edward James Feder como conselheiro independente; (iii) Deliberar sobre a alteração da denominação social da Companhia para "Grupo Multi S.A."; e (iv) Alterar e consolidar o estatuto social da Companhia ("Estatuto Social"), contemplando: (a) a alteração da denominação social da Companhia no cabeçalho e no art. 1º do Estatuto Social, conforme item da ordem do dia descrito acima; e (b) a inclusão de atividades secundárias no objeto social da Companhia, com a consequente alteração do artigo 3º do Estatuto Social. Instruções e Informações Gerais: A participação dos acionistas na AGOE será por meio digital, por meio da plataforma eletrônica "TEN Meetings", ou por meio de boletim de voto a distância. O acionista que desejar participar da AGOE de forma digital deverá acessar o link previsto no Manual de Participação e Proposta da Administração e preencher os dados de cadastro para AGOE da Companhia, até o dia 24 de abril de 2024, inclusive. Ao realizar o cadastro, o acionista deverá anexar todos os documentos necessários para participação na AGOE, conforme descrito no Manual de Participação e Proposta da Administração da AGOE disponibilizado pela Companhia nos endereços abaixo indicados. A Companhia avaliará os documentos e informações disponibilizados pelo acionista e, após aprovação do cadastro, o acionista receberá seu login e senha individual para acessar a plataforma através do e-mail cadastrado. Caso a Companhia não aprove o cadastro, o acionista receberá um e-mail informando os documentos pendentes ou não aprovados pela Companhia para que possa representar tais documentos. O login e senha recebidos serão pessoais e não poderão ser compartilhados sob pena de responsabilização. Ao acessar o link acima, o acionista terá acesso ao "Manual da Plataforma de Assembleia" para orientá-lo na realização do cadastro para AGOE. Tendo em vista a necessidade de adoção de medidas de segurança na participação a distância, a Companhia enviará, para o e-mail cadastrado, o login e a senha necessários para participação do acionista por meio da plataforma digital somente aos acionistas que tenham apresentado corretamente sua solicitação no prazo e nas condições apresentadas neste Edital de Convocação e no Manual de Participação e Proposta da Administração e após ter verificado, de forma satisfatória, os documentos de sua identificação e representação. Os acionistas que não enviarem a solicitação de cadastramento e envio dos documentos necessários no prazo acima referido (ou seja, até o dia 24 de abril de 2024, inclusive) não poderão participar digitalmente da AGOE. O acionista que optar por exercer seu direito de voto através do boletim de voto a distância ("Boletim de Voto"), que encontra-se disponível nos endereços indicados abaixo, poderá: (i) transmitir-lo diretamente às instituições e/ou corretoras que mantêm suas posições em custódia; (ii) transmitir-lo diretamente ao escriturador das ações da Companhia, qual seja o BTG Pactual Serviços Financeiros S/A DTVM, conforme instruções estabelecidas no Manual de Participação e Proposta da Administração disponibilizado pela Companhia nos endereços abaixo indicados; (iii) preenchê-lo e enviá-lo diretamente à Companhia, conforme instruções contidas no Manual de Participação e Proposta da Administração para a AGOE; ou (iv) preenchê-lo e transmiti-lo digitalmente por meio da plataforma eletrônica "TEN Meetings", conforme instruções contidas no Manual de Participação e Proposta da Administração para a AGOE. Para mais informações, observar as regras previstas na Resolução da CVM nº 81, de 29 de março de 2022 ("Resolução CVM 81"), no Manual de Participação e Proposta da Administração e no Boletim de Voto. Sem prejuízo da possibilidade de participar e votar na AGOE, conforme instruções contidas neste Edital de Convocação e no Manual de Participação e Proposta da Administração, a Companhia recomenda aos seus acionistas que utilizem e seja dada preferência ao Boletim de Voto para fins de participação na AGOE, evitando que problemas decorrentes de equipamentos de informática ou de conexão à rede mundial de computadores dos acionistas prejudiquem o exercício do seu direito de voto na AGOE. Estão à disposição dos acionistas, na sede social da Companhia e nos websites da Companhia (https://ri.multilaser.com.br), da CVM (www.cvm.gov.br) e da B3 (www.b3.com.br), nos termos da Resolução CVM 81, do Manual de Participação e Proposta da Administração e demais documentos e informações relacionados às matérias constantes da ordem do dia da AGOE. São Paulo/SP, 27 de março de 2024. Edward James Feder - Presidente do Conselho de Administração. (28, 29/03/2024 e 02/04/2024)

**99Pay S.A.**

CNPJ/MF nº 32.088.314/0001-84 - NIRE nº 35.300.528.271

**Ata da Assembleia Geral Extraordinária realizada em 27 de Março de 2024**

**Data, Horário e Local:** No dia 27 do mês de março de 2024, às 09:00 horas, na sede social da sociedade anônima fechada 99PAY S.A., situada no Município de Osasco, Estado de São Paulo, na Avenida dos Autonomistas, nº 2561, 1º andar, Sala 102, Centro, CEP 06010-170 ("Companhia"). **Convocação e Presença:** Dispensada a publicação do edital de convocação em conformidade com o parágrafo quarto do artigo 124 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 ("LSA"), tendo em vista a presença da totalidade dos acionistas da Companhia, conforme assinaturas constantes do Livro de Presença de Acionistas da Companhia. **Mesa:** Presidente: Sr. Leonardo Lin Murata. Secretário: Sra. Andressa de Andrade. **Ordem do Dia:** Deliberar sobre (i) a redução do capital social da Companhia, nos termos do artigo 173 da LSA; e (ii) consequente alteração da redação do "caput" do artigo 5º do Estatuto Social. **Deliberações:** O Presidente declarou instalada a Assembleia, tendo em vista a comprovação da existência do quórum legalmente exigido. Dando seguimento aos trabalhos, os acionistas presentes decidiram, por unanimidade de votos, aprovar: (i) sem ressalvas, e por unanimidade, a redução do capital social da Companhia, por julgarem excessivo ao objeto da Companhia, nos termos do artigo 173 da LSA, dos atuais R\$148.276.399,00 (cento e quarenta e oito milhões, duzentos e setenta e seis mil, trezentos e noventa e nove reais) para R\$148.094.183,45 (cento e quarenta e oito milhões, noventa e quatro mil, cento e oitenta e três reais e quatro e cinco centavos), uma redução, portanto, de R\$182.215,55 (cento e oitenta e dois mil, duzentos e quinze reais e cinquenta e cinco centavos), mediante restituição de capital aos acionistas em ativos da Companhia e em moeda corrente, proporcionalmente às suas respectivas participações no capital social, sendo (a) R\$182.179,11 (cento e oitenta e dois mil, cento e setenta e nove reais e onze centavos) restituídos à 99Pay LLC, mediante a entrega, a valor contábil, de 1.000.000 (um milhão) de quotas da sociedade Solva Ideal Ltda. (CNPJ/MF nº 48.197.873/0001-62 e com seus atos constitutivos devidamente registrados perante JUCESP sob o NIRE 35260007586); e (b) R\$36,44 (trinta e seis reais e quarenta e quatro centavos) restituídos à Xiaoju Technology Holdings (CAY) Co., em moeda corrente nacional. Considerando que as ações não possuem valor nominal, não são canceladas quaisquer ações, permanecendo o capital social dividido em 148.276.399 (cento e quarenta e oito milhões, duzentos e setenta e seis mil, trezentos e noventa e nove) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A presente redução de capital só se tornará efetiva e a restituição aos acionistas somente será realizada após o cumprimento das seguintes condições suspensivas, cumulativamente: (a) publicação da presente ata; e (b) decurso do prazo de 60 (sessenta) dias, contados da data da publicação desta ata, sem que tenha sido apresentada, pelos credores quirografários, oposição a essa deliberação ou, se tiver havido oposição, mediante a prova do pagamento e/ou depósito judicial dos valores devidos a tais credores, conforme estabelecido no artigo 174, §2º, da LSA. (ii) em decorrência da deliberação acima, a alteração do caput do art. 5º do Estatuto Social da Companhia, passando a vigorar, a partir da eficácia da presente redução de capital, com a seguinte redação: "Artigo 5º - O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$ 148.094.183,45 (cento e quarenta e oito milhões, noventa e quatro mil, cento e oitenta e três reais e quatro centavos), dividido em 148.276.399 (cento e quarenta e oito milhões, duzentos e setenta e seis mil, trezentos e noventa e nove) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal." (iii) a autorização para que a Diretoria da Companhia realize todos os atos necessários à efetivação das deliberações acima. **Encerramento:** Nada mais restando a tratar, deu, o Sr. Presidente, por encerrados os trabalhos da Assembleia, suspendendo a sessão para o tempo necessário à lavratura da presente Ata em forma de sumário, nos termos do artigo 130, §1º da LSA, que, após lida e achada em tudo conforme, foi assinada por todos os presentes. Assinaturas: Mesa: Sr. Bruno Rodrigues Furtado de Mendonça - Presidente. Sr. Leonardo Lin Murata - Secretário. Andressa de Andrade. Acionistas: Xiaoju Technology Holdings (CAY) Co. (p. Bruno Rodrigues Furtado de Mendonça), e 99Pay LLC (p. Bruno Rodrigues Furtado de Mendonça). A presente confere com o original lavrado em livro próprio da Sociedade. Osasco, SP, 27 de março de 2024. Mesa: Leonardo Lin Murata - Presidente; Andressa de Andrade - Secretária. Acionistas presentes: Xiaoju Technology Holdings (CAY) Co. - p. Bruno Rodrigues Furtado de Mendonça 99Pay LLC - p. Bruno Rodrigues Furtado de Mendonça.

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



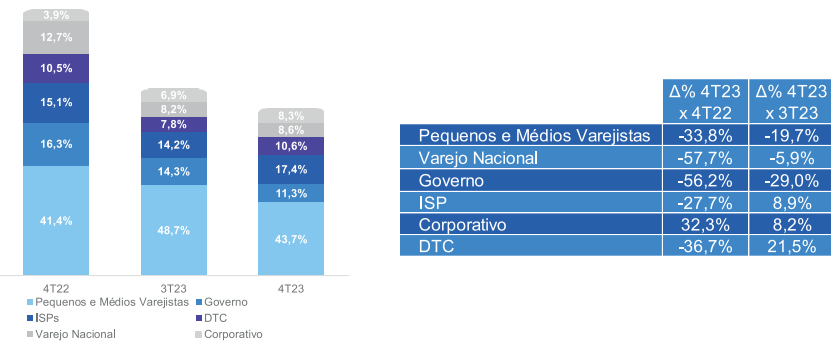


continuação

MULTILASER INDUSTRIAL S.A. | CNPJ: 59.717.553/0001-02

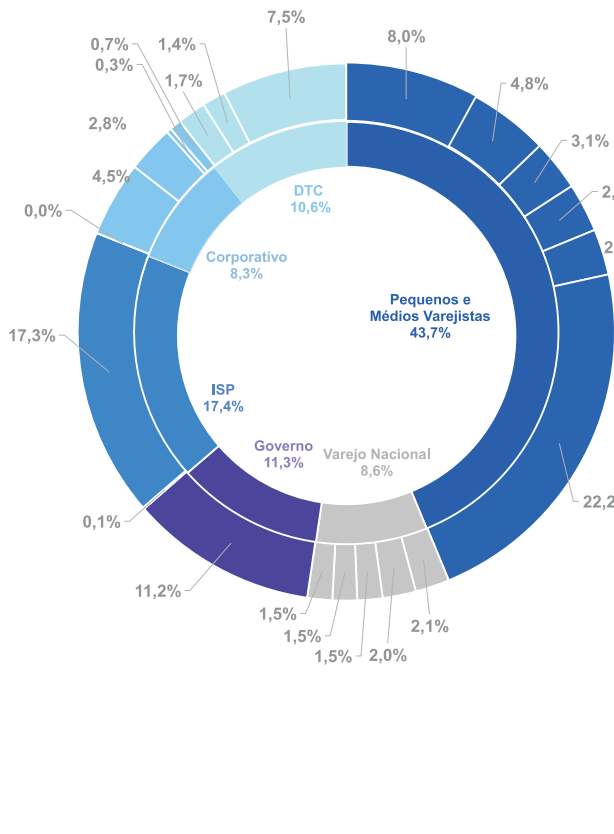
## VENDAS POR CANAL 4T23<sup>1</sup>

### Evolução das Vendas por Canal<sup>2</sup>



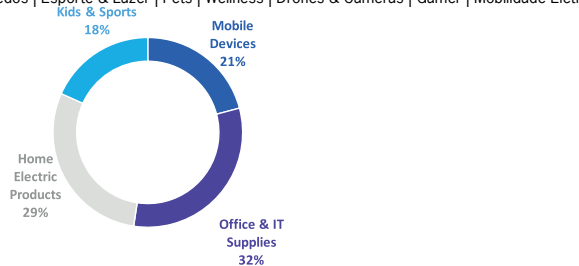
### Abertura das Vendas por Canal

Top famílias por Canal	Canal	% Total
<b>Pequenos e médios varejistas</b>		
Telas & Vídeo	18,3%	8,0%
Tablets & PCs	10,9%	4,8%
Brinquedos	7,0%	3,1%
Eletrôportáteis	6,7%	2,9%
Telefonia	6,3%	2,8%
Outros	50,8%	22,2%
<b>Varejo nacional</b>		
Áudio & A. Mobile	23,9%	2,1%
Telas & Vídeo	23,3%	2,0%
Eletrôportáteis	17,6%	1,5%
Telefonia	17,3%	1,5%
Outros	17,9%	1,5%
<b>Governo</b>		
Tablets & PCs	99,0%	11,2%
Outros	1,0%	0,1%
<b>ISP</b>		
Redes	99,8%	17,3%
Outros	0,2%	0,1%
<b>Corporativo</b>		
OEM	54,5%	4,5%
Redes	33,9%	2,8%
Esporte & Lazer	3,4%	0,3%
Outros	8,2%	0,7%
<b>DTC<sup>3</sup></b>		
Telas & Vídeos, Drones & Câmeras	16,2%	1,7%
Outros	13,3%	1,4%
Outros	70,5%	7,5%



<sup>1</sup>Informações gerenciais não-auditadas.  
<sup>2</sup>Os percentuais apresentados no gráfico informam participação de cada canal no trimestre, enquanto que a tabela, a variação das vendas por canal de forma sequencial.  
<sup>3</sup>Vendas diretas ao consumidor final considerando e-commerce, market place e loja física.

**ABERTURA DAS VENDAS POR SEGMENTO 4T23: Segmentos Operacionais:** A Companhia divulga informações contábeis (auditadas) e gerenciais (não-auditadas) selecionadas abertas em 4 (quatro) grandes segmentos, conforme segue: • **MOBILE DEVICES:** Tablets & PCs | Telefonia; • **OFFICE & IT SUPPLIES:** Acessórios de Informática | Drones | OEM | Mídias & Pen Drives | Redes | Segurança | Smart Box | Papel & Escritório; • **HOME ELECTRIC PRODUCTS:** Automotivo | Eletrôportáteis | Health Care | Audio & Acessórios de Celulares | Telas & Vídeos; e • **KIDS & SPORTS:** Baby | Brinquedos | Esporte & Lazer | Pets | Wellness | Drones & Câmeras | Gamer | Mobilidade Elétrica.



R\$ Milhões	4T23	3T23	Δ%	4T22	Δ%	2023	2022	Δ%
<b>Receita Líquida</b>	840,8	883,8	-4,9%	1.111,8	-24,4%	3.499,1	4.383,8	-20,2%
<b>Mobile Devices</b>	175,6	222,6	-21,1%	309,1	-43,2%	955,7	1.395,4	-31,5%
<b>Office &amp; IT Supplies</b>	264,9	286,6	-7,6%	316,3	-16,2%	1.110,1	1.314,6	-15,6%
<b>Home Electric Products</b>	246,4	242,0	1,8%	354,5	-30,5%	958,8	1.229,0	-22,0%
<b>Kids &amp; Sports</b>	153,9	132,5	16,1%	131,9	16,7%	474,4	444,9	6,6%
<b>Lucro Bruto (79,3)</b>	58,9	-	-	201,0	-	191,0	1.137,5	-83,2%
<b>Mobile Devices</b>	(207,1)	(104,8)	97,7%	73,8	-	(445,8)	444,1	-
<b>Office &amp; IT Supplies</b>	24,3	56,5	-57,0%	22,2	9,6%	214,2	220,2	-2,7%
<b>Home Electric Products</b>	47,8	57,0	-16,2%	72,0	-33,6%	244,7	322,3	-24,1%
<b>Kids &amp; Sports</b>	55,7	50,1	11,3%	33,0	69,0%	177,9	150,9	17,8%
<b>Margem Bruta (%)</b>	-9,4%	6,7%	-16,1 p.p.	18,1%	-27,5 p.p.	5,5%	25,9%	-20,5 p.p.
<b>Mobile Devices</b>	-117,9%	-47,1%	-70,9 p.p.	23,9%	-141,8 p.p.	-46,6%	31,8%	-78,5 p.p.
<b>Office &amp; IT Supplies</b>	9,2%	19,7%	-10,5 p.p.	7,0%	2,2 p.p.	19,3%	16,7%	2,5 p.p.
<b>Home Electric Products</b>	19,4%	23,6%	-4,2 p.p.	20,3%	-0,9 p.p.	25,5%	26,2%	-0,7 p.p.
<b>Kids &amp; Sports</b>	36,2%	37,8%	-1,6 p.p.	25,0%	11,2 p.p.	37,5%	33,9%	3,6 p.p.

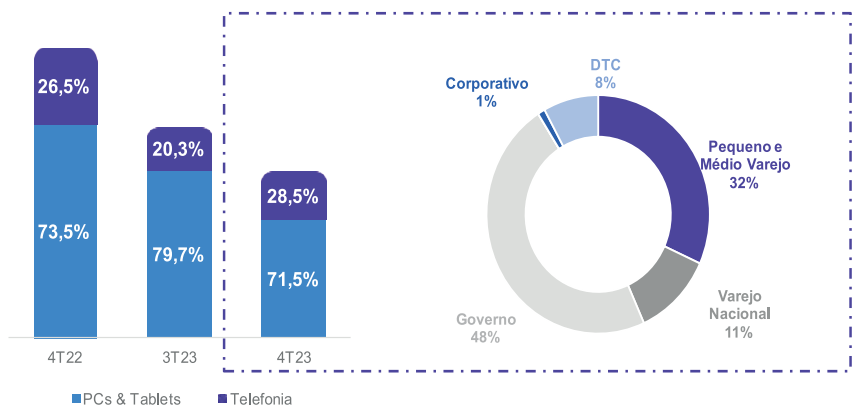
R\$ Milhões	4T23	3T23	Δ%	4T22	Δ%	2023	2022	Δ%
<b>Receita Líquida</b>	175,6	222,6	-21,1%	309,1	-43,2%	955,7	1.395,4	-31,5%
<b>Lucro Bruto</b>	(207,1)	(104,8)	97,7%	73,8	-	(445,8)	444,1	-
<b>Margem Bruta (%)</b>	-117,9%	-47,1%	-70,9 p.p.	23,9%	-141,8 p.p.	-46,6%	31,8%	-78,5 p.p.

No 4T23, a receita líquida foi de R\$175,6 milhões, uma queda de 21,1% vs. 3T23 e de 43,2% vs. 4T22, impactada pelas reduções nas

vendas para o varejo e para o governo, que são os principais canais de venda do segmento. Em 2023, a receita líquida foi de R\$955,7 milhões, queda de 31,5% em relação ao ano anterior, também impactada pela menor demanda de varejistas e redução de compras do governo. No trimestre, foi reportado um prejuízo bruto de R\$207,1 milhões, 97,7% maior que o prejuízo reportado no trimestre anterior e contratando com o lucro bruto do mesmo período do ano passado, com margem bruta de -117,9%. Este resultado foi impactado pela constituição de uma provisão de obsolescência dos estoques na ordem de R\$96,9 milhões, além de um ajuste por diferença de inventário no montante de R\$23,2 milhões. Em 2023, foi reportado um prejuízo bruto de R\$445,8 milhões, revertendo o resultado positivo de 2022, com margem bruta de -46,6%. Impacto principalmente pela linha de Telefonia. **Principais Destaques:** 1. **PCs & Tablets** registraram redução de 29,4% nas vendas em relação ao 3T23 e de 44,4% nas vendas quando comparado ao 4T22. A margem bruta apresentou uma recuperação de 44,6 p.p. frente ao 3T23 e uma redução de 15,7 p.p. comparado ao 4T22. Em uma perspectiva de canal, governo continua sendo o canal mais relevante da família de produtos, contudo, quando comparado ao 3T23, apresentou uma redução de 28,1% nas vendas devido a postergação de entregas para o ano seguinte. O varejo regional continua resiliente, consistindo em 20% das vendas, seguido do varejo nacional, com 6,7%. As vendas de **Telefonia** aumentaram 10,7% em relação ao 3T23 e reduziram 38,5% frente ao 4T22. A margem bruta foi a mais pressionada da Companhia, caindo 33,4 p.p. em relação ao 3T23 e 456,9 p.p. de deterioração frente ao 4T22. Em uma perspectiva de canal, o varejo continua sendo o mais relevante, com regional representando 55,3% das vendas no período e o nacional com 29,2% de participação. Vale ressaltar que as vendas de telefonia no canal varejo sofreram queda de 51,7% em relação ao mesmo trimestre do ano passado em função do fraco consumo que a categoria vem apresentando desde 2022, que impactou não somente o volume de vendas, mas principalmente os preços unitários, ocasionando a queda das margens. Ao final do período, a Companhia possui R\$422,2 milhões em estoques para este segmento. Deste montante, **R\$68,2 milhões ou cerca de 16%, são produtos de telefonia** para os quais fora constituída, ao longo de 2023, uma provisão para obsolescência cujo saldo ao final do 4T23 totalizava R\$133,1 milhões. Vale destacar que cerca de um terço dos estoques finais de telefonia consistem de *featurephones* ("celular barrinha"), produtos de linha que apresentam resultados satisfatórios e não foram objeto de provisões. Informações sobre canais de venda são gerenciais não-auditadas e não consideram efeito de cut-off nos trimestres.

Mobile Devices	Δ% 4T23 vs. 3T23	Δ% 4T23 vs. 4T22
<b>PCs &amp; Tablets</b>	-29,4%	-44,4%
<b>Telefonia</b>	10,7%	-38,5%

### Abertura por Família e Canal<sup>1</sup>



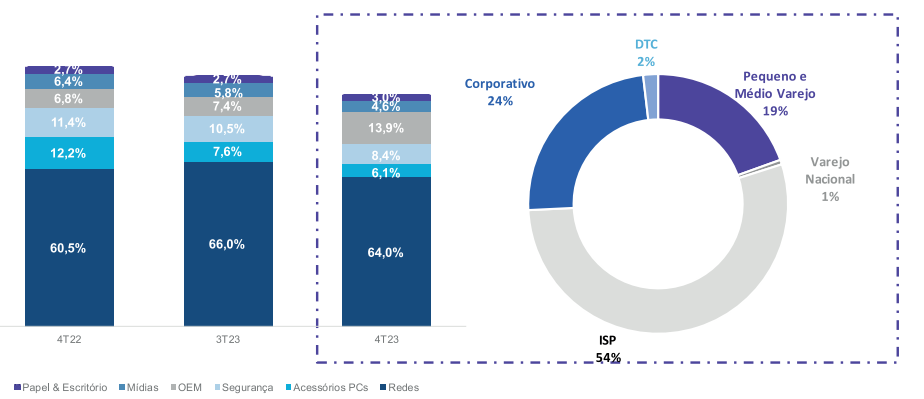
<sup>1</sup>Informações sobre canais de vendas são gerenciais não-auditadas e não consideram efeito de cut-off nos trimestres.

R\$ Milhões	4T23	3T23	Δ%	4T22	Δ%	2023	2022	Δ%
<b>Receita Líquida</b>	264,9	286,6	-7,6%	316,3	-16,2%	1.110,1	1.314,6	-15,6%
<b>Lucro Bruto</b>	24,3	56,5	-57,0%	22,2	9,6%	214,2	220,2	-2,7%
<b>Margem Bruta (%)</b>	9,2%	19,7%	-10,5 p.p.	7,0%	2,2 p.p.	19,3%	16,7%	2,5 p.p.

No 4T23, a receita líquida foi de R\$264,9 milhões, uma diminuição de 7,6% em relação ao 3T23 e de 16,2% comparado ao 4T22. Em 2023, a receita líquida foi de R\$1.101,1 milhões. O lucro bruto do 4T23 foi de R\$24,3 milhões, uma redução de 57% em relação ao 3T23 e aumento de 9,6% frente ao 4T22. A margem bruta ficou em 9,2%, 10,5 p.p. abaixo do reportado no 3T23 e 2,2 p.p. acima do mesmo período do ano anterior. No período, houve um impacto de R\$3,6 milhões de ajustes de inventário e de R\$23,4 milhões de provisões para perdas no estoque. Desconsiderando tais ajustes, o lucro bruto seria de R\$50,9 milhões, com margem de 19,4%, praticamente estável frente ao 3T23. Em 2023, o lucro bruto ficou estável comparado à 2022, com a margem percentual subindo 3,2 p.p. **Principais Destaques:** No 4T23, as vendas na família de **Redes** diminuíram 10,1% desde o 3T23 e 5,6% em comparação com o 4T22. Essa família é a maior do segmento, com uma expressiva participação de 64% nas vendas. A margem bruta da família apresentou uma recuperação de 3,5 p.p. comparado ao 3T23. **Segurança**, família responsável por 8,4% das vendas do segmento, registrou uma queda de 25,9% em relação ao 3T23. Em termos de margem bruta, houve uma deterioração de 30,7 p.p. frente ao 3T23 devido à estratégia da Companhia em descontinuar alguns produtos e liquidar itens do seu estoque. Já as vendas de **Acessórios para PCs** caíram 26,1% em relação ao 3T23, correspondendo a 6,1% das vendas do segmento. A margem bruta aumentou 8,5 p.p. comparado ao 3T23. **OEM** respondeu por 13,9% do segmento, onde houve um aumento de 74,3% nas vendas em comparação com o 3T23. As vendas de **Mídias** diminuíram em 25,1% em relação ao 3T23 e corresponderam a 4,6% das vendas do segmento. **Papel & Escritório** viu um aumento de 3,3% em relação ao trimestre anterior, ficando com uma participação de 3% nas vendas de Office & IT Supplies. Informações sobre canais de venda são gerenciais não-auditadas e não consideram efeito de cut-off nos trimestres. **Crescimento das Vendas por Família:**

Office & IT Supplies	Δ% 4T23 vs. 3T23	Δ% 4T23 vs. 4T22
<b>Acessórios PCs</b>	-26,1%	-55,3%
<b>Mídias</b>	-25,1%	-35,3%
<b>OEM</b>	74,3%	81,5%
<b>Papel &amp; Escritório</b>	3,3%	-2,8%
<b>Redes</b>	-10,1%	-5,6%
<b>Segurança</b>	-25,9%	-33,8%

### Abertura por Família e Canal<sup>1</sup>



R\$ Milhões	4T23	3T23	Δ%	4T22	Δ%	2023	2022	Δ%
<b>Receita Líquida</b>	246,4	242,0	1,8%	354,5	-30,5%	958,8	1.229,0	-22,0%
<b>Lucro Bruto</b>	47,8	57,0	-16,2%	72,0	-33,6%	244,7	322,3	-24,1%
<b>Margem Bruta (%)</b>	19,4%	23,6%	-4,2 p.p.	20,3%	-0,9 p.p.	25,5%	26,2%	-0,7 p.p.

No 4T23, a receita líquida foi de R\$246,4 milhões, aumento de 1,8% em relação ao 3T23 e redução de 30,5% em relação ao 4T22 em função de vendas pressionadas no varejo. Em 2023, a receita líquida totalizou R\$958,8 milhões, 22% inferior ao reportado em 2022. O lucro bruto totalizou R\$47,8 milhões no trimestre, uma redução de 16,2% comparado ao 3T23 e de 33,6% comparado ao 4T22, com margem bruta de 19,4%, 4,2 p.p. abaixo do 3T23 e 0,9 p.p. do 4T22. Este resultado considera o impacto de R\$14,8 milhões em ajustes de inventário e R\$2,6 milhões em provisão para perdas no estoque. Desconsiderando estes efeitos, chega-se a um lucro bruto operacional de R\$65,2 milhões. A margem bruta, desconsiderando os ajustes seria de 26,5%, um ganho de 2,9 p.p. em relação ao 3T23. No ano, o lucro bruto reduziu 24,1%, totalizando R\$244,7 milhões, com margem estável em 25,5%. **Principais Destaques:** 1. **Audio e Acessórios** para Celulares apresentaram aumento de 13,5% nas vendas em relação ao 3T23 e ficou estável em relação ao 4T22, puxada sobretudo pelo varejo. A família de **Automotivo** teve quedas significativas de 43,9% em relação ao último trimestre e 75,1% em comparação ao mesmo período do ano passado. Esse resultado se deve principalmente com a saída das operações da Companhia nessa linha de produtos. Em contraste, **Eletrôportáteis** apresentou desempenho de vendas 36,2% superior ao trimestre anterior, mas ainda 18,3% menores em relação ao 4T22. Pequenos e Médios Varejistas continuam sendo o principal canal, representando 51,7% das vendas. **Health Care** apresentou um decréscimo nas vendas de 33,4% em comparação com o 3T23 e uma redução de 36% em relação a 4T22, em um cenário desafiador para a família de produtos no pós-pandemia. Praticamente todas as vendas se concentram em apenas dois canais: Pequenos e Médios Varejistas

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)













continuação

MULTILASER INDUSTRIAL S.A. | CNPJ: 59.717.553/0001-02

recursos disponíveis ao longo da cadeia que envolve o serviço de provimento de internet. Em setembro de 2022, foi estabelecido um contrato de mútuo conversível em participação societária de 3,33% (três pontos e trinta e três por cento) do capital social total e votante da Sociedade, no montante de 5.000 a valor justo. Conforme previsto no CPC 48/ IFRS 9, parágrafo B5.1.2: "A melhor evidência do valor justo de instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço de transação (ou seja, o valor justo da contraprestação dada ou recebida) (...). Neste contexto, a Administração da Companhia entende que a forma mais confiável de evidenciar o valor justo é por meio da utilização do valor aplicado nos últimos aportes realizados pela Companhia, mediante o Fundo Inova V, e ajustado, quando aplicável, por novos fatos e circunstâncias observados no mercado entre a data-base da mensuração e a data da última rodada de aporte. ...".

mutuações nas estimativas são baseadas em laudo preparado por especialistas externos contratados pela Companhia e contabilizado prospectivamente. **Teste de impairment dos ativos:** Conforme previsto no CPC 01/IAS 36, o teste de impairment sobre os ativos e passivos intangíveis com de vida útil indefinida devem ser realizados sempre que existir indícios de perda por recuperabilidade ou, no mínimo, anualmente. (...) Em 31/12/2023, a Companhia realizou o teste de impairment dos ativos por rentabilidade futura e identificou necessidade de baixa do ágio referente à aquisição da Proinox no valor de 1.159. Para os demais, nenhum ajuste precisou ser realizado. **14. Arrendamentos:** A Companhia e suas controladas detêm contratos de arrendamento de ativos das edificações onde se localizam, sua sede e as fábricas e armazéns de algumas empresas do grupo. O prazo médio de arrendamento é de cinco anos. A Companhia optou por apresentar os ativos de direitos de uso e passivos por arrendamento em subgrupos específicos no balanço patrimonial, embora a norma não estabeleça tal obrigatoriedade.

Table with columns: Circulante, Não circulante, Consolidado Total. Rows include Saldo no final de 31.12.2021, Novos empréstimos, Encargos financeiros, etc.

11. Propriedades para investimentos:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Imóveis comerciais, (a) Propriedades para investimentos, (b) Mensuração das propriedades para investimentos.

(\*) Em 2023 a Companhia rescindiu o contrato de aluguel um galpão que utilizava para armazenagem de produtos. **Cronograma de pagamento:** Em até 1 ano, De 2 a 3 anos, De 3 a 4 anos, De 4 a 5 Anos. **Taxa de desconto vigente:** Taxa mínima 6%, Taxa máxima 15,18%. Em 2023, a Companhia celebrou um novo contrato de aluguel de um espaço na Controladora para utilização como showroom de seus produtos. Além disso, renovou os contratos de sua sede, por um período de 5 (cinco) anos, e de um galpão em Manaus, de sua controlada GIGA, onde fabrica caixas de som e televisores.

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Salários e encargos sociais, Férias, Honorários da Diretoria, etc.

12. Imobilizado:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Taxas anuais médias de depreciação, Custo de aquisição, Depreciação acumulada, Redução ao valor recuperável.

15. Fornecedores: Fornecedores de matéria-prima, produtos e serviços - Internacionais, Fornecedores de matéria-prima, produtos e serviços - Nacionais. **Fornecedores de matéria-prima - internacionais:** Conforme descrito na Nota Explicativa nº 26, as transações comerciais realizadas com fornecedores de matéria-prima - internacionais são estabelecidas, em quase sua totalidade, em dólar americano, cuja Companhia não contrata instrumentos financeiros derivativos, designado como hedge accounting, para proteção da exposição cambial, exceto quando certos contratos firmados com clientes são definidos a preço fixo de venda. A Companhia utiliza como garantia/meio de pagamento aos fornecedores internacionais a contratação de cartas de créditos junto a instituições financeiras de primeira linha. A Companhia não mantém operações de riscos sacados ou similares que envolvam custos financeiros.

INSS: Os de obrigações trabalhistas e sociais classificados no passivo circulante referem-se aos seguintes mandados de segurança que a Companhia possui referente à inexigibilidade de recolhimento de INSS: (i) Inexigibilidade do recolhimento das contribuições previstas nos incisos I e II, do artigo 22, da Lei nº 8.212/1991, incidentes sobre valores pagos a título de salário-maternidade, inclusive as contribuições destinadas ao SAT e a terceiros (salários educação, INCRSA, SENAI, SESI, SENAC, SESS, SEBRAE, DPC, E. Era e SENAR. O montante em aberto no exercício findo em 31/12/2023 é de 17.304 na Controladora e no Consolidado. (ii) Recolhimento das contribuições ao FNDE (Salário-Educação), INCRSA, SEBRAE, SESEI e SENAI, observado o valor-limite de 20 (vinte) salários mínimos para a base de cálculo total de cada uma das referidas Contribuições, suspendendo-se a exigibilidade do referido crédito tributário, nos termos do artigo 151, IV, do CTN. É solicitado também o reconhecimento do direito aos créditos consubstanciados nos valores indevidamente recolhidos, nos últimos 5 (cinco) anos anteriores à impetração do Mandado de Segurança. O montante em aberto no exercício findo em 31/12/2023 é de 19.730 na Controladora e de 26.317 no Consolidado.

Movimentação do ativo imobilizado

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Adições líquidas de transferências, Depreciação, Incorporações em subsidiárias, Baixas.

16. Empréstimos e financiamentos:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Modalidade, Encargos, Taxa média ponderada de juros, Em moeda nacional, Capital, Taxa média, Taxa fixa.

18. Obrigações tributárias: IPI a recolher, ICMS a recolher, Pis e COFINS a recolher, IRPJ e CSLL, Outros impostos a recolher, Parcelamento PERT, Parcelamento ICMS. **Desmembramento:** Passivo circulante, Passivo não circulante. **ICMS:** Foram celebrados 4 parcelamentos de ICMS no trimestre findo em 30/06/2022 em função de três denúncias espontâneas e um auto de infração, todos no estado de Minas Gerais. O montante do imposto foi de 92.071 e está lançado na rubrica de "Autos de infração e Denúncias espontâneas" na nota explicativa 24, Outras receitas/(despesas) operacionais, enquanto que os juros e correção monetária foram 39.339, lançados na rubrica de "Atualizações monetárias passivas" na nota explicativa 23, Resultado Financeiro. Foram celebrados dois parcelamentos de ICMS no trimestre findo em 30/06/2023 em função de dois autos de infrações no estado de Minas Gerais. O montante do imposto foi de 27.463 e está lançado na rubrica de "Autos de infrações e Denúncias espontâneas" na nota explicativa 24, Outras receitas/(despesas) operacionais, enquanto que os juros e correção monetária foram 8.112, lançados na rubrica de "Atualizações monetárias passivas" na nota explicativa 23, Resultado Financeiro. **19. Provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis:** A Companhia é parte em diversos processos oriundos do curso normal dos seus negócios, para os quais foram constituídas provisões baseadas na estimativa de seus consultores legais e/ou na expectativa de provável desembolso de caixa futuro. As principais informações desses processos, no exercício findo em 31/12/2023 e 2022, estão assim representadas:

13. Intangível:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Taxas de amortização, Software, Marcas e patentes, Carteira de Clientes, Know How, Ágio aquisição de controlada.

Em moeda estrangeira: Capital, Taxa média, Taxa média + VC, Taxa média + VC. **Passivo circulante:** FINEP, Taxa média, Taxa fixa. **Em moeda nacional:** Capital, Taxa média, Taxa média + VC, Taxa média + VC. **Passivo não circulante:** FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos, FINIMP - Financiamento à Importação. A seguir, está apresentado o cronograma consolidado de vencimentos dos empréstimos e financiamentos de longo prazo: **Vencimento 2024:** 211.094, 37.226, 211.094, 37.226. **Vencimentos após 2025:** 251.493, 77.462, 251.493, 77.462. **Total:** 462.587, 151.700, 462.587, 151.700.

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Tributários, Trabalhistas e previdenciárias, Cíveis, Regulatórias.

Impairment:

A Companhia em 2023 e 2022, não identificou indícios que seus ativos tenham sofrido deterioração, ou que estejam registrados por valores maiores do que esperam obter de benefícios econômicos futuros pelo uso do ativo.

a. FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos: A Companhia possui programas de inovação que buscam o desenvolvimento e a aquisição de novas tecnologias, tais programas de inovação têm o apoio de programas de fomento à pesquisa e ao desenvolvimento tecnológico com a FINEP. b. FINIMP - Financiamento à Importação: A Companhia captou linhas de crédito de financiamento à importação (FINIMP). Nessa modalidade, o financiamento é obtido junto a instituição financeira, onde os recursos são repassados diretamente ao fornecedor no exterior, não tendo, portanto, impacto direto no caixa da Companhia. c. Garantias e restrições contratuais: Os empréstimos bancários estão em parte garantidos por uma média de 30% (trinta por cento) de recebíveis da Companhia. Na data das referidas demonstrações contábeis, a Companhia e suas controladas detêm alguns contratos de financiamentos que possuem cláusulas restritivas e estabelecem obrigações quanto à manutenção de índices financeiros sobre as operações contratadas, cujo descumprimento pode tornar exigível, sem qualquer aviso ou interposição, o pagamento da dívida antecipadamente, o que afetaria o direito da Companhia em deferir os pagamentos de acordo com os vencimentos originais estabelecidos nos referidos contratos (Covenants). Para os referidos contratos, a Companhia cumpriu as cláusulas restritivas. Os contratos de empréstimos e financiamentos, além das cláusulas de Covenants mencionados, possuem também cross-default sobre a dívida financeira. d. Movimentação dos empréstimos e financiamentos: A movimentação do saldo de empréstimos e financiamentos está demonstrada a seguir:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Tributários, Trabalhistas e previdenciárias, Cíveis, Regulatórias.

A seguir, apresentamos a movimentação do ativo intangível:

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Adições líquidas de transferências, Amortização, Efeitos de incorporação de subsidiárias, Baixas, (\*). **Controladora 31.12.2022:** 2.482, 850, 1.303, 1.417, 806, 17.082, 22.194. **Consolidado 31.12.2022:** 6.361, 2.756, 10.296, 1.417, 806, 24.968, 37.626.

Saldo no final de 31.12.2021: 341.638, 41.685, 48.988, (652.757), (22.967), 643, 689.382. **Saldo no final de 31.12.2022:** 615.822, 381.491, 997.313, 803.718, 319.196, (48.988), (652.757), (22.967), 643, 689.382.

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Tributários, Trabalhistas e previdenciárias, Cíveis, Regulatórias.

A amortização de marcas e patentes, carteira de cliente, software, know-how quando aplicável, é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer

Table with columns: Controladora, Consolidado. Rows include Circulante, Não circulante, Total. Rows include Saldo no final de 31.12.2021, Novos empréstimos, Encargos financeiros, etc.

(i) Dentro os processos adicionados na movimentação apresentada acima, destaca-se o processo tributário referente ao assunto do STF sobre a mudança de entendimento relacionado a coisa julgada em matéria tributária, que resultou numa provisão no montante de 58.176. O montante que foi quitado integralmente através de compensação com créditos tributários dentro da controladora em agosto de 2023, com o valor atualizado de 62.463. (ii) Em 2023, em análise realizada juntamente com os nossos assessores jurídicos, ocorreu a alteração de prognóstico de perda provável para possível, referente ao processo de habilitação de créditos extemporâneos de PIS e COFINS sobre importação no valor de 88.801. (iii) A Companhia identificou a ocorrência de algumas inconsistências tributárias referentes às operações tributadas pelo ICMS no Estado de Minas Gerais, compreendendo o período de abril de 2019 a dezembro de 2022, sendo elas: Discussão sobre utilização do regime especial nas vendas a pessoa física. O montante do imposto devido é de 43.403; (iv) Discussão do momento da utilização do regime especial na apuração do imposto, se a partir do protocolo do pedido, ou na homologação pela Fazenda Estadual 28.175; e - Outras discussões menos relevantes cujo imposto devido é de 2.132. A Companhia julgou todos os temas acima com prognóstico de perda provável, e está em tratativas com o Fisco Estadual para regularização dos valores através de parcelamento. O montante do imposto devido foi de 84.767 e está lançado na rubrica "Provisões tributárias, trabalhistas e outras" na nota

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)













Amendobras – Importação e Exportação de Amendoim S/A
Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)
Demonstrações do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

VR Imóveis e Serviços S.A.
Relatório da Administração
Balancos Patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)
Demonstrações dos Resultados - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)
Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (valores em reais)
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras (Em milhares de reais)

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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





Pacer Logística S.A. CNPJ/MF nº 12.621.274/0001-87. Balanço Patrimonial levantado em 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de Reais). Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido levantado em 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de Reais).

Contexto Operacional - A Pacer Logística S.A. - Em Recuperação Judicial ("Pacer" ou "Companhia") é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado com sede na Rodovia Anhanguera, S/N, KM15 galpão 3 localizado na cidade de São Paulo -SP, atualmente com a operação principal de Transporte de Cargas e Armazenagem. Plano de recuperação judicial: Em 12 de Agosto de 2022 a Companhia, ajuizou um pedido de recuperação judicial perante a Comarca da Capital do Estado de São Paulo ("Processo de Recuperação Judicial"), nº 1086086-79.2022.8.26.100.

Nota Explicativa levantada em 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de Reais) - Recuperação Judicial e Recuperação Judicial e Recuperação Judicial - A Pacer Logística S.A. - Em Recuperação Judicial ("Pacer" ou "Companhia") é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado com sede na Rodovia Anhanguera, S/N, KM15 galpão 3 localizado na cidade de São Paulo -SP, atualmente com a operação principal de Transporte de Cargas e Armazenagem. Plano de recuperação judicial: Em 12 de Agosto de 2022 a Companhia, ajuizou um pedido de recuperação judicial perante a Comarca da Capital do Estado de São Paulo ("Processo de Recuperação Judicial"), nº 1086086-79.2022.8.26.100.

Recuperação Judicial e Recuperação Judicial - A Pacer Logística S.A. - Em Recuperação Judicial ("Pacer" ou "Companhia") é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado com sede na Rodovia Anhanguera, S/N, KM15 galpão 3 localizado na cidade de São Paulo -SP, atualmente com a operação principal de Transporte de Cargas e Armazenagem. Plano de recuperação judicial: Em 12 de Agosto de 2022 a Companhia, ajuizou um pedido de recuperação judicial perante a Comarca da Capital do Estado de São Paulo ("Processo de Recuperação Judicial"), nº 1086086-79.2022.8.26.100.

Operações com Armazém - Conforme mencionado na nota explicativa de número 5, corresponde ao valor total dos produtos em estoque de terceiros em nosso poder. Patrimônio Líquido - I Capital social: Em 31 de dezembro de 2023, o capital social totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 1.000.000,00, representado por 1.000.000 de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. II- Distribuição de lucros: Para o ano de 2023 não houve distribuição de dividendos.

Diretoria - Alexandre Bichara Caldas - Diretor Presidente, Luciano Guedes de Mello Costa - Diretor Vice-Presidente, Alexandre Galvão de Almeida - Diretor Operacional. Conselho de Administração - Alexandre Bichara Caldas - Diretor Presidente, Flávio Bidóia de Oliveira - Vice-Presidente, Sandra Maria Ribeiro Vasques - Conselheiro, Marcio Roberto dos Santos - CRC: SP2 64.875/O-4.

Cosmo Indústria e Comércio de Cosméticos S.A. CNPJ nº 24.769.185/0001-61 - NIRE 352229973298

Demonstrações Financeiras Referentes aos Exercícios Sociais Encerrados em 31/12/2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ - Reais). BALANÇOS PATRIMONIAIS, DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS, DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.

Variáveis nos ativos e passivos - (Aumento) redução em contas a receber (21.422.844) (19.584.950), (Aumento) redução nos estoques (10.304.571) (23.246.787), (Aumento) redução nos impostos a recuperar 5.908.654 (3.495.691), (Aumento) redução em partes relacionadas (354.615) (2.222.520), (Aumento) redução em outros créditos (2.805.712) (9.323.664), Aumento (redução) em fornecedores 16.441.848 16.405.838, Aumento (redução) em contas a pagar e provisões 9.185.788 29.415.518, Aumento (redução) em obrigações trabalhistas 1.737.968 609.474, Aumento (redução) em obrigações tributárias 2.317.111 1.807.854.

Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais - 4.626.682 (1.589.063). 2. Das atividades de investimentos: Compras de imobilizado (1.741.618) (3.779.854).

Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de investimentos (1.741.618) (3.779.854). 3. Das atividades de financiamentos: Integralização de capital - 3.297.000, Empréstimos tomados (pagos) (2.443.140) 2.717.673.

Aumento (redução) nas disponibilidades 441.924 645.756. Dem. do aumento (redução) nas disponibilidades No início do exercício 2.292.600 1.646.844, No fim do exercício 2.734.524 2.292.600, Aumento (redução) nas disponibilidades 441.924 645.756.

Resultado do exercício 808.283 (2.779.947). Ajustes p/ conciliar o resultado às disponibilidades Geradas pelas atividades operacionais: Depreciação e amortização 3.114.772 2.434.967, Ajustes de anos anteriores (157).

Resultado do exercício Ricardo Aparecido Lopes - Administrador - CPF nº 266.269.648-60, Gisele Diane Dantas da Silva - Contadora - CRC nº 1SP-285.784/O-0.

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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





Trend Viagens Operadora de Turismo S.A.
CNPJ: 19.916.590/0001-25
Balanço patrimonial - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)
Demonstração do resultado do exercício Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

Esferatur Passagens e Turismo S.A.
CNPJ: 76.530.260/0001-30
Balanço patrimonial - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)
Demonstração do resultado Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

TAM Aviação Executiva e Táxi Aéreo S.A.
CNPJ/MF nº 52.045.457/0001-16
Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)
Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)
Demonstrações do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)
Demonstrações do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores expressos em milhares de Reais)

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024

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





IES Rental Maquinas e Equipamentos S/A													
Demonstrações dos Exercícios findos em 31.12.2023 e 31.12.2022 - (Em Reais)													
<b>Balanco Patrimonial</b>				<b>Demonstrações do Resultado do Exercício</b>				<b>Demonstrações do Fluxo de Caixa</b>					
		2023		2022		2023		2022		2023		2022	
<b>Ativo</b>	7.025.445,35 D		5.919.374,47 D		<b>Receitas</b>	3.273.575,70 C		2.382.396,77 C		<b>1 - Das Atividades Operacionais</b>			
<b>Ativo Circulante</b>	2.476.452,87 D		1.340.381,99 D		Receita Operacional Bruta	3.273.575,70 C		2.382.396,77 C		<b>A) Recebimento de Clientes:</b>			
Disponibilidades	2.474.621,85 D		1.339.393,31 D		Receita Mercado Interno A Vista	3.273.575,70 C		2.382.396,77 C		(+/-) Saldo Final De Clientes (Ano Anterior) 0,00 0,00			
Bancos	1,00 D		1,00 D		Receita Mercado Interno	3.273.575,70 C		2.382.396,77 C		(-) Saldo Final De Clientes (Ano Atual) 0,00 0,00			
Aplicações Financeiras	2.474.620,85 D		1.339.392,31 D		Deduções Das Receitas	493.911,41 D		363.487,15 D		<b>(=) Total de</b>			
Realizável a Curto Prazo	1.831,02 D		988,68 D		Abatimentos das Vendas	493.911,41 D		363.487,15 D		<b>Recebimento de Clientes</b>			
Impostos A Recuperar	1.831,02 D		988,68 D		Deduções e Abatimentos	493.911,41 D		363.487,15 D		3.273.575,70 2.382.396,77			
Ativo Permanente	4.548.992,48 D		4.578.992,48 D		Abatimentos das Vendas	493.911,41 D		363.487,15 D		<b>B) Pagamento de Fornecedores:</b>			
Ativo Imobilizado	4.548.992,48 D		4.578.992,48 D		Deduções e Abatimentos	493.911,41 D		363.487,15 D		(+/-) Saldo Final De Fornecedores (Ano Anterior) 0,00 0,00			
Maquinas e Veículos	6.011.421,65 D		6.011.425,65 D		Despesas Operacionais	189.782,92 D		206.255,11 D		(+/-) Compras (Ano Atual) 0,00 0,00			
Depreciação Acumulada	1.462.429,17 C		1.432.433,17 C		Despesas Comerciais/	12.277,76 D		10.949,45 D		(-) Saldo Final De Fornecedores (Ano Atual) 0,00 0,00			
Maquinas e Veiculo	1.462.429,17 C		1.432.433,17 C		Administrativas	12.277,76 D		10.949,45 D		<b>(=) Total De Pagamento a Fornecedores</b>			
<b>Total do Ativo</b>	7.025.445,35 D		5.919.374,47 D		Despesas Tributarias - Federais	305,31 D		268,57 D		2.528.692,56 1.766.177,12			
<b>Passivo</b>	7.025.445,35 C		5.919.374,47 C		Despesas Tributarias - Municipais	180.179,76 D		169.773,24 D		<b>2 - Das Atividades De Investimentos</b>			
<b>Passivo Circulante</b>	208.598,41 C		85.729,80 C		Despesas Tributarias - Sociais	35.861,36 D		34.018,56 D		Aquisição De Imobilizado 0,00 0,00			
Exigível a Curto Prazo	208.598,41 C		85.729,80 C		Despesas Financeiras	46,48 D		56,31 D		<b>Total Das Atividades De Investimentos</b>			
Contas A Pagar	651,00 C		539,50 C		Receitas Não Operacionais	124.456,97 C		121.674,43 C		0,00 0,00			
Obrigações Tributarias - Federais	189.930,34 C		68.182,32 C		<b>Despesas Operacionais</b>	293.996,62 D		299.646,81 D		<b>3 - Das Atividades De Financiamentos</b>			
Obrigações Tributarias - Sociais	11.666,00 C		11.092,00 C		<b>Total de Despesas</b>	293.996,62 D		299.646,81 D		Aquisição de Empréstimos Bancários 0,00 0,00			
Obrigações Sociais	6.351,07 C		5.915,98 C		<b>(=) Lucro Operacional</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C		Aumento de Capital 0,00 0,00			
Patrimonio Líquido	6.816.846,94 C		5.833.644,67 C		<b>Resultado Financeiro:</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C		<b>Total Das Atividades De Financiamentos</b>			
Capital Próprio	5.691.438,65 C		5.691.438,65 C		<b>(-) Lucro Antes dos</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C		2.528.692,56 1.766.177,12			
Capital Social Integralizado	5.691.438,65 C		5.691.438,65 C		<b>Impostos, Particip. e...</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C		Caixa e Equivalentes de Caixa No Inicio Do Ano 0,00 0,00			
Capital Subscrito	5.691.438,65 C		5.691.438,65 C		<b>Provisão de Impostos:</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C		Variação Ocorrida no Período 0,00 0,00			
Reservas	1.125.408,29 C		142.206,02 C		<b>Participações e Contribuições:</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C		Caixa e Equivalentes de Caixa No Final do Ano 0,00 0,00			
Lucros ou Prejuízos Acumulados	2.627.873,69 C		1.823.058,10 C		<b>Total do Lucro do Período</b>	2.485.667,67 C		1.719.262,81 C					
Adiantamento de Lucro Aos Sócios	1.502.465,40 D		1.680.852,08 D		<b>Demonstrações de Mutações do Patrimônio Líquido</b>								
<b>Total do Passivo e Patrimônio...</b>	7.025.445,35 C		5.919.374,47 C		<b>Capital Realizado Atualizados</b>	<b>Reserva de Capital</b>		<b>Reserva de Reavaliação</b>		<b>Reserva de Lucros</b>			
	<b>Capital</b>	<b>Subscrito</b>	<b>A Realizar</b>	<b>Ágio na</b>	<b>Ações em</b>	<b>Subvenção p/</b>	<b>De Ativos</b>	<b>De Ativos</b>	<b>Detalhes no</b>	<b>Lucros</b>	<b>Total</b>		
Títulos	5.691.438,65									142.206,02	5.833.644,67		
Saldos em 31/12/2022													
Ajustes de exercícios Anteriores,													
Imposto de Renda													
Aumento de Capital AGE													
Aquisição de Ações próprias com reserva													
de ágio na subscrição													
Subvenção, incentivos fiscais, IR													
Reversão de transferência de reservas													
Lucro Líquido do Exercício										2.485.667,67	2.485.667,67		
Destinação do Lucro Líquido													
Reserva													
Dividendos										(1.502.465,40)	(1.502.465,40)		
Saldos em 31/12/2023	5.691.438,65									1.125.408,29	6.816.846,94		
<b>Demonstração do Valor Adicionado</b>													
<b>1 - Receitas</b>	2023		2022										
1.1) Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.273.575,70		2.382.396,77										
1.2) Provisão P/ Devedores Duvidosos - Reversão/(Constituição)	0,00		0,00										
1.3) Não Operacionais	64.000,00		120.000,00										
<b>2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (Inclui Icms, Ipi,...</b>	0,00		0,00										
2.1) Matérias-Primas Consumidas	0,00		0,00										
2.2) Custo Das Mercadorias E Serviços Vendidos	(189.782,92)		(206.255,11)										
2.3) Materiais, Energia, Serviço de Terceiros e Outros	0,00		0,00										
2.4) Perda/Recuperação De Valores Ativos	3.147.792,78		2.296.141,66										
<b>3 - Valor Adicionado Bruto</b>	3.147.792,78		2.296.141,66										
<b>4 - Retenções</b>	0,00		0,00										
4.1) Depreciação, Amortização e Exaustão	3.147.792,78		2.296.141,66										
<b>5 - Valor Adicionado Líquido Produzido Pela...</b>	3.147.792,78		2.296.141,66										
<b>6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	0,00		0,00										
6.1) Resultado De Equivalência Patrimonial	60.456,97		1.618,12										
6.2) Receitas Financeiras	3.208.249,75		2.297.759,78										
<b>7 - Valor Adicionado Total a Distribuir</b>	216.041,12		203.791,80										
<b>8 - Distribuição do Valor Adicionado</b>	216.041,12		203.791,80										
8.1) Pessoal e Encargos	0,00		0,00										
8.2) Impostos, Taxas e Contribuições 506.540,96 16% 374.705,17 16%	0,00		0,00										
8.3) Juros E Aluguéis	0,00		0,00										
8.4) Juros S/ Capital Próprio e Dividendos	2.485.667,67		1.719.262,81										
8.5) Lucros Retidos / Prejuizo do Exercício	3.208.249,75		2.297.759,78										
<b>Valor Adicionado Distribuído</b>	3.208.249,75		2.297.759,78										
<b>Notas Explicativas</b>													
A Sociedade IES Rental Maquinas e Equipamentos S/A , registrada na JUCESP sob N° 35.300.482.611 em sessão de 30/11/2015 vem através desta explanar as seguintes observações : A sociedade obteve nesse ano um aumento significativo em seu faturamento em relação aos dois anos anteriores. A empresa se manteve operante , e com uma administração voltada em um único objetivo , crescer ainda mais no mercado e investir em tecnologia, visando assim grandes expectativas economico - financeiras em um futuro próximo.													
<b>Hidalgo Vicente Santos</b>													
Função: Diretor Presidente													
RG: 12.421.780-1													
CPF: 051.351.238-14													
<b>Josias Merchan De Santana</b>													
Função: Contador													
CPF: 074.469.968-11													
TC/CRC: 1SP137805/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

Documento assinado e certificado digitalmente  
 Conforme MP 2.200-2 de 24/08/2001 confira no lado a autenticidade

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)



Balanco Patrimonial					Demonstração Das Mutações Do Patrimônio Líquido				
Ativo	Controladora		Consolidado		Capital Social Realizado	Reservas Reavaliação	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outras Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
	2023	2022	2023	2022					
<b>Circulante</b>									
Disponível	1.953	2.008	4.912.457	5.298.462					
Aplicações financeiras	135.267	162.321	143.162	169.606					
Contas a receber	2.530.202	6.548.599	3.763.407	7.822.063					
Rendas a receber	13.057.803	13.146.534	5.852.843	5.941.574					
Impostos a Recuperar	7.733.757	7.069.199	7.782.642	7.079.673					
Demais valores a receber	5.392	5.099	5.392	5.099					
Estoques	2.029.677	2.029.677	2.029.677	2.029.677					
Despesas pagas antecipadamente	390.588	535.450	390.588	535.450					
<b>Total do circulante</b>	<b>25.884.640</b>	<b>29.498.887</b>	<b>24.880.168</b>	<b>28.881.604</b>					
<b>Não Circulante</b>									
Depósitos judiciais	7.163.471	7.163.471	7.163.471	7.163.471					
Empréstimos	-	-	91.665.747	95.880.475					
Contas a Receber	-	-	60.151.742	64.828.982					
Recursos sob									
Gestão de Terceiros	54.076.151	57.560.901	178.146.850	175.875.409					
Obrigações sociais e tributárias	109.902.412	109.160.104	109.902.412	109.160.104					
Contribuições a recuperar	238.449	-	238.488	99					
Investimentos	289.736.028	294.285.851	89.294	88.400					
Imobilizado	67.453.936	67.723.993	83.785.095	84.244.137					
<b>Total do não circulante</b>	<b>528.570.446</b>	<b>535.894.319</b>	<b>531.143.098</b>	<b>537.241.066</b>					
<b>Total Do Ativo</b>	<b>554.455.086</b>	<b>565.393.206</b>	<b>556.023.266</b>	<b>566.122.670</b>					
<b>Passivo</b>									
<b>Circulante</b>									
Contas a pagar	15.890.633	16.205.756	15.901.375	16.205.756					
Obrigações sociais e tributárias	965.781	1.955.086	2.523.218	2.684.550					
Provisão para pagtos.a efetuar	1.132.870.661	1.097.472.240	1.132.870.661	1.097.472.240					
<b>Total do circulante</b>	<b>1.149.727.075</b>	<b>1.115.633.081</b>	<b>1.151.295.255</b>	<b>1.116.362.545</b>					
<b>Não Circulante</b>									
Provisão para pagtos.a efetuar	18.529.064	23.996.677	18.529.064	23.996.677					
Rendas a Receber	112.640.122	112.930.902	112.640.122	112.930.902					
<b>Total do não circulante</b>	<b>131.169.186</b>	<b>136.927.579</b>	<b>131.169.186</b>	<b>136.927.579</b>					
<b>Patrimônio Líquido</b>									
Capital social	24.515.353	24.515.353	24.515.353	24.515.353					
Reserva de reavaliação	15.078.371	15.318.354	15.078.371	15.318.354					
Reserva de Lucros	(844.247.309)	(817.190.163)	(844.247.309)	(817.090.163)					
Outros Resultados Abrangentes	78.212.409	90.189.000	78.212.409	90.189.000					
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(726.441.175)</b>	<b>(687.167.455)</b>	<b>(726.441.175)</b>	<b>(687.067.455)</b>					
<b>Total do Passivo</b>	<b>554.455.086</b>	<b>565.393.206</b>	<b>556.023.266</b>	<b>566.122.670</b>					

# 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

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 28/03/2024



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](http://www.datamercantil.com.br/publicidade_legal)

