# ADATA Electronics Brazil S.A.

CNPJ/MF nº 21.316.271/0001-20

**Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022** *(Valores expressos em milhares de reais – R$, exceto quando indicado de outra forma)*

## Balanço Patrimonial

| Ativo | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 163.400 | 18.854 |
| Contas a receber de clientes | 6 | 151.084 | 219.340 |
| Estoques | 7 | 47.163 | 126.781 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 23 | – | 1.005 |
| Impostos a recuperar | 8 | 46.375 | 84.390 |
| Outros ativos | 9 | 2.109 | 4.320 |
| | | **410.131** | **454.690** |
| **Não circulante** | | | |
| Impostos a recuperar | 8 | 41.233 | 113 |
| Impostos de renda e contribuição social diferidos | 21 | – | 1.116 |
| Imobilizado | 10 | 22.759 | 20.328 |
| Direito de uso de ativos | 11 | 2.126 | 3.467 |
| Intangível | | 324 | 383 |
| | | **66.442** | **25.407** |
| **Total** | | **476.573** | **480.097** |

| Passivo e patrimônio líquido | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Fornecedores | 12 | 23.320 | 30.618 |
| Empréstimos de financiamentos | 13 | – | 43.899 |
| Passivo de arrendamento | 11 | 1.241 | 1.571 |
| Partes relacionadas | 14 | 231.731 | 188.619 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 23 | 32 | – |
| Obrigações tributárias | 15 | 4.105 | 8.886 |
| Salários e encargos sociais | 16 | 6.378 | 4.331 |
| Adiantamento de clientes | | 11.566 | 7.839 |
| Provisão de P&D | | 7.233 | 10.479 |
| Dividendos a pagar | 17 | – | 8.895 |
| Outros passivos | | 2.038 | 1.624 |
| | | **287.644** | **306.761** |
| **Não circulante** | | | |
| Passivo de arrendamento | 11 | 921 | 1.943 |
| | | **921** | **1.943** |
| **Patrimônio líquido** | 17 | | |
| Capital social | | 62.645 | 62.645 |
| Reserva legal | | 3.921 | 3.091 |
| Reserva para incentivos fiscais | | 121.442 | 78.112 |
| Reserva de lucros | | – | 27.545 |
| | | **188.008** | **171.393** |
| **Total** | | **476.573** | **480.097** |

## Demonstração do Resultado Abrangente

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Lucro líquido do exercício | **16.615** | 31.231 |
| Outros resultados abrangentes | – | – |
| **Total do resultado abrangente do exercício** | **16.615** | **31.231** |

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | Nota | Capital social | Adiantamento para futuroaumento de capital – AFAC | Reserva Legal | Reserva para incentivo fiscal ICMS | Reserva de lucros | Lucros acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de dezembro de 2021** | | **7.645** | **46.367** | **1.529** | **–** | **98.227** | **–** | **153.768** |
| Aumento de capital social | 17 | 55.000 | (46.367) | – | – | – | – | 8.633 |
| Dividendos propostos de exercícios anteriores | 17 | – | – | – | – | (22.239) | – | (22.239) |
| Lucro líquido do exercício | | – | – | – | – | – | 31.231 | 31.231 |
| Constituição da reserva legal | 17 | – | – | 1.562 | – | – | (1.562) | – |
| Constituição da reserva de incentivos fiscais | 17 | – | – | – | 78.112 | (7.109) | (71.003) | – |
| Constituição de reserva de lucros | | – | – | – | – | (41.334) | 41.334 | – |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2022** | | **62.645** | **–** | **3.091** | **78.112** | **27.545** | **–** | **171.393** |
| Lucro líquido do exercício | 17 | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **16.615** | **16.615** |
| Constituição da reserva legal | 17 | **–** | **–** | **830** | **–** | **–** | **(830)** | **–** |
| Constituição da reserva de incentivos fiscais | 17 | **–** | **–** | **–** | **43.330** | **(43.330)** | **–** | **–** |
| Constituição de reserva de lucros | | – | – | – | – | 15.785 | (15.785) | – |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2023** | | **62.645** | **–** | **3.921** | **121.442** | **–** | **–** | **188.008** |

## Demonstração do Resultado

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Receita líquida de vendas | 18 | 861.906 | 1.369.367 |
| Custos dos produtos vendidos | 19 | (778.181) | (1.231.198) |
| **Lucro bruto** | | **83.725** | **138.169** |
| Despesas operacionais | | | |
| Gerais e administrativas | 19 | (58.564) | (61.780) |
| Despesas com vendas | 19 | (9.113) | (10.304) |
| | | **(67.677)** | **(72.084)** |
| Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos | | 16.048 | 66.085 |
| Resultado financeiro líquido | 20 | 1.683 | (29.363) |
| **Lucro antes dos impostos** | | **17.731** | **36.722** |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | 21 | (1.116) | (5.491) |
| **Lucro líquido do exercício** | | **16.615** | **31.231** |

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Fluxo de caixa das atividades operacionais** | | |
| Lucro líquido do exercício | 16.615 | 31.231 |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido dos exercícios com os recursos provenientes das atividades operacionais | | |
| Depreciações e amortizações | 4.402 | 4.262 |
| Perdas (estornos) estimadas nos estoques | (1.006) | (4.332) |
| Perdas estimadas com clientes | 256 | (78) |
| Despesas com juros s/ empréstimos e arrendamentos | 1.073 | 5.799 |
| Baixas de imobilizado | 15 | 70 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 1.116 | – |
| | **22.470** | **36.952** |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Clientes | 68.000 | 30.636 |
| Estoques | 80.625 | 1.949 |
| Impostos a recuperar | (3.105) | 19.180 |
| Adiantamentos | – | 7.839 |
| Outros ativos | 2.211 | 22.448 |
| Fornecedores | (7.298) | (67.454) |
| Contas a pagar | (2.829) | 8.502 |
| Partes relacionadas | 43.111 | 51.057 |
| Impostos a recolher | (4.781) | (4.370) |
| Salários e encargos sociais | 2.047 | (762) |
| Adiantamento de clientes | 3.727 | – |
| Pagamentos de juros sobre empréstimos | (299) | (7.763) |
| **Caixa líquido proveniente das atividades operacionais** | **203.879** | **98.214** |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangível | (5.003) | (6.265) |
| Aplicação financeira | – | 2.000 |
| **Caixa líquido consumido nas atividades de investimento** | **(5.003)** | **(4.265)** |
| **Fluxo de caixa nas atividades de financiamento** | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | – | 295.514 |
| Pagamentos de empréstimos e financiamentos – principal | (43.600) | (376.381) |
| Pagamento de arrendamentos | (1.835) | (1.883) |
| Pagamento de dividendos | (8.895) | (13.344) |
| Aumento de capital | – | 8.633 |
| **Caixa líquido consumido nas atividades de financiamentos** | **(54.330)** | **(87.461)** |
| **Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa** | **144.546** | **6.488** |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 18.854 | 12.366 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 163.400 | 18.854 |

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2023 e 2022

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ADATA Electronics Brazil S.A. (Companhia) iniciou suas atividades industriais em 2017 tendo como principais produtos as memórias DRAM e SSD, ambos com benefício fiscal do PPB (Processo Produtivo Básico) tendo, portanto, suspensão de IPI e diferimento de ICMS pelo Regime Especial 7759/2015, e tem como principal fornecedor a ADATA Integration Brazil S.A., parte relacionada, que é detentora do benefício fiscal do PADIS. A Companhia é subsidiária integral da ADATA Technology, empresa localizada em Taiwan. Impactos do conflito e sanções relacionadas à Ucrânia, Rússia e/ou Bielorrússia nos negócios da Companhia: Em 24 de fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala contra a Ucrânia, um de seus países vizinhos a sudoeste, marcando uma escalada acentuada para um conflito que começou em 2014. Em contrapartida, os Países ocidentais e outros começaram a impor sanções limitadas à Rússia quando reconheceu a independência da região de Donbas. Com o início dos ataques em 24 de fevereiro, muitos países adicionais começaram a aplicar sanções com o objetivo de paralisar a economia russa. As sanções foram amplas, visando indivíduos, bancos, empresas, trocas monetárias, transferências bancárias, exportações e importações. Como resultado a economia global passou a ser afetada pelo conflito, principalmente nos setores de grãos e gás natural. Até o presente momento o impacto do conflito é mínimo, tendo em vista que seus principais clientes e fornecedores atuam no mercado nacional. Apesar de toda a repercussão mundial e impactos negativos gerais em vários negócios, até o presente momento a guerra não trouxe consequências representativas para o setor da Companhia. A Administração vem acompanhando sistematicamente esses impactos e vem monitorando os potenciais impactos nas demonstrações financeiras e está preparada para adoção de medidas pontuais, se necessárias. Impactos do conflito entre Israel e Hamas para os negócios da Companhia: Em 7 de outubro de 2023, o grupo radical islâmico Hamas, considerado terrorista pelos Estados Unidos e a União Europeia, bombardeou Israel, em um ataque terrorista, deixando centenas de mortos. A região da guerra é a maior produtora de energia do mundo, contendo 48% das reservas conhecidas de petróleo e, no ano passado, foi a origem de 33% do petróleo mundialmente consumido. Num cenário de continuidade no conflito, sem uma escalada, pode ter impacto no preço do petróleo, e, por consequência, nos preços dos combustíveis e na inflação em todo o mundo. A possível elevação do preço do petróleo no mercado internacional pode elevar a inflação no Brasil. A commodity é um dos produtos de maior impacto inflacionário, já que a cadeia produtiva tem o combustível como matéria-prima para o transporte, e, em alguns casos, também para a produção. Até o momento as operações da Companhia não foram significativamente afetadas pelo conflito, contudo a Administração segue acompanhando os desdobramentos da guerra e avaliando potenciais impactos para suas demonstrações financeiras.

### 2. BASE PARA PREPARAÇÃO

**2.1. Declaração de conformidade com as práticas contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A administração declara que revisou, discutiu e concorda com estas demonstrações financeiras, autorizando sua conclusão em 01 de março de 2024, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas em reais (R$), que é a moeda funcional da fundação. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações. **2.3. Moeda estrangeira:** Transações e saldos em moeda estrangeira: Todas as transações em moeda estrangeira são convertidas em moeda local pela taxa de câmbio no tempo de cada transação. Os ativos e passivos financeiros expressos em moeda estrangeira também são convertidos em moeda local pela taxa de câmbio a partir da data do balanço. As perdas e os ganhos de taxa de câmbio sobre ativos e passivos são registrados na demonstração do resultado do exercício. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**3.1. Instrumentos financeiros:** Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros: Conforme o IFRS 9/CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes ("VJORA") – instrumento de dívida; VJORA – instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado ("VJR"). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9/CPC 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir: • Ativos financeiros a custo amortizado – Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e • Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e • Seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Os ativos financeiros da Companhia são substancialmente representados por contas a receber de clientes (Nota 6), partes relacionadas (Nota 14), ambos classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado e instrumentos financeiros derivativos (Nota 23), classificadas como mensuradas subsequentemente a VJR. Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. Os passivos financeiros da Companhia estão substancialmente representados por fornecedores (Nota 12), empréstimos e financiamentos (Nota 13), partes relacionadas (Nota 14) e contas a pagar, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros (*Impairment*): Perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito baseados nas perdas históricas e projeções de premissas relacionadas. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro. Em conformidade com a substituição do modelo de perdas incorridas por perdas esperadas, a Administração concluiu que a metodologia já adotada está aderente ao modelo de perdas esperadas. Compensação de instrumentos financeiros: Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. Outros passivos financeiros: Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos incluem recursos disponíveis, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um risco significante de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado. **3.3. Estoques:** São apresentados pelo custo de aquisição, adicionados aos custos de fabricação para a elaboração dos produtos, não sendo superiores ao valor de mercado. Os estoques são deduzidos da provisão para obsolescência, estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de utilizar todo o estoque existente. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. Adicionalmente, é estimada a provisão para perda de estoque com giro lento com base nos percentuais definidos pela Administração que variam de 20% a 100%, de acordo com o tempo sem movimentação. **3.4. Imobilizado:** É registrado pelo custo de aquisição e sujeito a testes de recuperabilidade. As depreciações acumuladas foram computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa nº 10. Bens adquiridos através de operações de arrendamento mercantil financeiro são registrados pelo seu valor à vista ou ajustado ao valor presente da respectiva obrigação. **3.5. Intangível:** As licenças de software de computador adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e trazer o software para uso específico. Esses custos são amortizados em relação às vidas úteis usando o método linear. **3.6. Arrendamentos:** O Grupo aplicou o CPC 06(R2) – Arrendamentos utilizando a abordagem retrospectiva modificada e, portanto, as informações comparativas não foram reapresentadas e continuam a ser apresentadas conforme o CPC 06(R2). Os detalhes das políticas contábeis conforme CPC 06(R2) são divulgados separadamente. Políticas contábeis aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2019: No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2). Esta política é aplicada aos contratos celebrados a partir de 1º de janeiro de 2019. Como arrendatário: No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente. O Grupo reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, a Companhia usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. Ao mensurar os passivos de arrendamento para arrendamentos classificados como operacionais, a Companhia descontou os pagamentos de arrendamento utilizando sua taxa incremental sobre empréstimo de 12,50%. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento são pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. A Companhia apresenta ativos de direito de uso que não atendem à definição de propriedade para investimento em "ativo imobilizado" e passivos de arrendamento em "empréstimos e financiamentos" no balanço patrimonial. Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor: A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, inferior a 12 meses, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. Os ativos mantidos sob outros arrendamentos foram classificados como operacionais e não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia. Os pagamentos efetuados sob arrendamentos operacionais foram reconhecidos no resultado de forma linear pelo prazo do arrendamento. **3.7. Partes relacionadas:** As transações com partes relacionadas são realizadas pela Companhia em condições estritamente comutativas, observando-se preços e condições usuais de mercado e, portanto, não geram qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia. **3.8. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro corrente e diferido:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real de tributação anual, caso existam. As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes e diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente, se existir. As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente: A Companhia é tributada pelo lucro real, o imposto de renda e a contribuição social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% para o imposto de renda com adicional de 10% sobre o excedente à R$240 e de 9% para a contribuição social, sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente e apurado pela organização de forma trimestral. Despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. ii) Impactos nas bases do IRPJ e da CSLL decorrentes do benefício governamental do Estado do Amazonas: A Companhia, em razão de sua atuação fabricante de bens de tecnologia da informação e comunicação no Estado de Amazonas, tem isenção do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos. Para fins de apuração do imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e da contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL), conforme previsto no artigo 30 da Lei nº 12.973/2014, as subvenções concedidas como estímulo à implantação ou expansão de empreendimentos econômicos e as doações feitas pelo poder público não serão computadas na determinação do lucro real, desde que seguidos alguns requisitos previstos no presente artigo. Assim, os valores registrados pela Companhia em 2022 e 2021 decorrentes da subvenção governamental, não deverão impactar as bases tributáveis de IRPJ e CSLL, razão pela qual foram excluídos no cálculo do LALUR e do LACS. iii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação a diferenças temporárias dedutíveis na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. **3.9. Provisão para contingências:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação presente como resultado de um evento passado, e é provável que sejam necessários benefícios econômicos para liquidar a obrigação e uma estimativa da quantidade pode ser feita. A despesa ou reversão relativas a quaisquer provisões são reconhecidas no resultado do exercício. **3.10. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos incorridos até a data do balanço patrimonial. **3.11. Reconhecimento de receita:** As receitas de contratos com clientes são reconhecidas pela Companhia à medida em que ocorre a transferência de controle dos produtos aos clientes, representada pela capacidade de determinar o uso dos produtos e de obter substancialmente a totalidade dos benefícios restantes provenientes dos produtos. Para isso, a Companhia segue a estrutura conceitual da norma, baseada no modelo de cinco passos: (1) identificação dos contratos com os clientes; (2) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos; (3) determinação do preço da transação; (4) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho previstas nos contratos e (5) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida. **3.12. Redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros *(impairment):*** Os ativos são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Administração da Companhia efetuou a análise dos seus ativos e verificou que não existem indicadores internos ou externos de desvalorização. **3.13. Ajustes a valor presente:** A Companhia analisou suas contas de ativos e passivos de curto e longo prazo, com relação a valores realizáveis no futuro, prazos de liquidação, vencimento e possíveis taxas de desconto e verificou que qualquer ajuste a valor presente seria irrelevante. Portanto, não houve impacto dessa natureza nas demonstrações financeiras. **3.14. Apuração do resultado:** O resultado é apurado pelo princípio da competência dos exercícios. As receitas e os custos são reconhecidos no resultado quando os riscos e benefícios inerentes aos serviços são transferidos para o contratante. **3.15. Subvenções governamentais:** Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício creditício por atuar como fabricante de bens de tecnologia da informação e comunicação no Estado de Amazonas. Concedido em forma de crédito estímulo do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos e na aquisição de determinados produtos. A Companhia considera as condições e obrigações que tem de observar e cumprir, quando da identificação dos custos a serem confrontados com o benefício econômico obtido. Os efeitos desse cálculo são registrados no resultado do exercício, como redutora da receita líquida, representando o valor líquido entre o Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) gerado sobre as vendas de Manaus de produtos incentivados e o mesmo imposto sobre as aquisições de mercadorias dos produtos incentivados. A Companhia é beneficiária da lei complementar 160. Em razão da lei, a Companhia goza de benefício de isenção do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos. **3.16. Novas normas e interpretações:** 3.16.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023: A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2023 ou após essa data. A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. *IFRS 17 – Contratos de Seguro:* O IFRS 17 (equivalente ao CPC 50 Contratos de Seguro) é uma nova norma de contabilidade com alcance para contratos de seguro, abrangendo o reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. O IFRS 17 (CPC 50) substitui o IFRS 4 – Contratos de Seguro (equivalente ao CPC 11). O IFRS 17 (CPC 50) se aplica a todos os tipos de contratos de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidades que os emitem, bem como a certas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária; algumas exceções de escopo se aplicarão. O objetivo geral do IFRS 17 (CPC 50) é fornecer um modelo de contabilidade abrangente para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para seguradoras, cobrindo todos os aspectos contábeis relevantes. O IFRS 17 (CPC 50) é baseado em um modelo geral, complementado por: • Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (a abordagem de taxa variável); • Uma abordagem simplificada (a abordagem de alocação de prêmios) principalmente para contratos de curta duração. A nova norma não teve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. *Definição de Estimativas Contábeis – Alterações ao IAS 8:* As alterações ao IAS 8 (equivalente ao CPC 23 – políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro) esclarecem a distinção entre mudanças em estimativas contábeis, mudanças em políticas contábeis e correção de erros. Elas também esclarecem como as entidades utilizam técnicas de mensuração e inputs para desenvolver estimativas contábeis. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. *Divulgação de Políticas Contábeis – Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2:* As alterações ao IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis) e o IFRS *Practice Statement* 2 fornecem orientação e exemplos para ajudar as entidades a aplicar julgamentos de materialidade às divulgações de políticas contábeis. As alterações visam ajudar as entidades a fornecer divulgações de políticas contábeis mais úteis, substituindo o requisito para as entidades divulgarem suas políticas contábeis "significativas" por um requisito para divulgar suas políticas contábeis "materiais" e adicionando orientação sobre como as entidades aplicam o conceito de materialidade ao tomar decisões sobre divulgações de políticas contábeis. As alterações não tiveram impacto nas divulgações de políticas contábeis da Companhia e nem na mensuração, reconhecimento ou apresentação de itens nas demonstrações financeiras da Companhia. *Imposto Diferido relacionado a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação: - Alterações ao IAS 12:* As alterações ao IAS 12 Income Tax (equivalente ao CPC 32 – Tributos sobre o lucro) estreitam o escopo da exceção de reconhecimento inicial, de modo que ela não se aplique mais a transações que gerem diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais, como arrendamentos e passivos de desativação. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. *Reforma Tributária Internacional – Regras do Modelo do Pilar Dois – Alterações ao IAS 12:* As alterações ao IAS 12 (equivalente ao CPC 32 – Tributos sobre o lucro) foram introduzidas em resposta às regras do Pilar Dois da OCDE sobre BEPS e incluem: • Uma exceção temporária obrigatória ao reconhecimento e divulgação de impostos diferidos decorrentes da implementação jurisdicional das regras do modelo do Pilar Dois; e • Requisitos de divulgação para entidades afetadas, a fim de ajudar os usuários das demonstrações financeiras a compreender melhor a exposição de uma entidade aos impostos sobre a renda do Pilar Dois decorrentes dessa legislação, especialmente antes da data efetiva. A exceção temporária obrigatória – cujo uso deve ser divulgado – entra em vigor imediatamente. Os demais requisitos de divulgação se aplicam aos períodos de relatório anuais que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2023, mas não para nenhum período intermediário que termine em ou antes de 31 de dezembro de 2023. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia, uma vez que a Companhia não está sujeita às regras do modelo do Pilar Dois, uma vez que ainda não começou a gerar receita e não tem expectativa que ela seja superior a 750 milhões de euros por ano. 3.16.2. Normas novas e interpretações de normas que ainda não estão em vigor: As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. 3.16.2. Normas novas e interpretações de normas que ainda não estão em vigor: *Alterações ao IFRS 16: Passivo de Locação em um Sale and*

*continua ...*

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

ICP Brasil

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

... continuação



*Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento):* Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 – Arrendamentos) para especificar os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém. As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente a transações sale and *leaseback* celebradas após a data de aplicação inicial do IFRS 16 (CPC 06). A aplicação antecipada é permitida e esse fato deve ser divulgado. Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia. *Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante:* Em janeiro de 2021, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação; e • Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia que não haverá impacto na apresentação com a emissão da alteração. *Acordos de financiamento de fornecedores – Alterações ao IAS 7 e IFRS 7:* Em maio de 2023, o IASB emitiu alterações ao IAS 7 (equivalente ao CPC 03 (R2) – Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) – Instrumentos financeiros: evidenciação) para esclarecer as características de acordos de financiamento de fornecedores e exigir divulgações adicionais desses acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações têm como objetivo auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreender os efeitos dos acordos de financiamento com fornecedores nas obrigações, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade. As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024. A adoção antecipada é permitida, mas deve ser divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia.

## 4. PRINCIPAIS JULGAMENTOS CONTÁBEIS E FONTES DE INCERTEZA NAS ESTIMATIVAS

Julgamentos: A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. Estimativas e premissas: As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente. As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data de reporte, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir. *Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:* A Companhia reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas, quando necessário. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. *Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido):* O imposto de renda e a contribuição social (corrente e diferido) são calculados de acordo com interpretações da legislação em vigor. Este processo normalmente envolve estimativas complexas para determinar o lucro tributável e as diferenças temporárias. Em particular, o crédito fiscal diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias é reconhecido na proporção da probabilidade de que o lucro tributável futuro esteja disponível e possa ser utilizado. A mensuração da recuperabilidade do imposto de renda diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias leva em consideração o histórico de lucro tributável, bem como a estimativa de lucro tributável futuro. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Companhia não tinha registrado em seu balanço patrimonial nenhum saldo relacionado a imposto de renda e contribuição social corrente e diferido. *Perda por redução ao valor recuperável (impairment) de ativos não financeiros:* Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e/ou o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do plano de negócios da Companhia. Por se tratar de um business contínuo, a partir do quinto ano de projeção foi estimada uma perpetuidade de crescimento nominal dos fluxos de caixa. Eventuais atividades de reorganização com as quais a Companhia não esteja comprometida na data-base de apresentação das demonstrações financeiras ou investimentos futuros significativos que possa melhorar a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste são excluídos para fins de teste de impairment. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento de receitas e despesas utilizada para fins de extrapolação. Condições econômicas adversas podem fazer com que estas premissas sofram alterações significativas. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, com base nas análises de sensibilidade das principais premissas utilizadas, não foram identificadas variações que razoavelmente pudessem ocorrer de modo a gerar uma possível provisão por impairment.

## 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Caixa | 5 | 5 |
| Bancos | 8.546 | 18.849 |
| Aplicações financeiras | 154.849 | – |
| | **163.400** | **18.854** |

A Companhia utiliza para suas operações as instituições financeiras: Banco Bradesco, Citbank, Santander, Banco do Brasil, Banco Itaú e Banco Nacional Daycoval. A remuneração das aplicações financeiras foi contratada entre 100% e 106% do CDI.

## 6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Clientes nacionais | 151.466 | 219.465 |
| (-) Provisão para perdas de créditos esperadas | (382) | (125) |
| | **151.084** | **219.340** |

Abaixo aging list para melhor análise dos saldos a receber:

| **Descrição** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| A Vencer | 149.013 | 217.391 |
| Vencidos: | | |
| De 1 a 30 dias | 2.164 | 56 |
| De 31 a 60 dias | – | 2.017 |
| Acima de 60 dias | 289 | 1 |
| | **151.466** | **219.465** |

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

| | Provisão para perdas de crédito esperadas | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Em 1º de janeiro | (125) | (203) |
| Reversão | 125 | 78 |
| Constituição | (382) | – |
| Em 31 de dezembro | **(382)** | **(125)** |

## 7. ESTOQUES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Matéria-prima | 35.387 | 62.435 |
| Produtos acabados | 14.539 | 58.373 |
| Produtos semi-acabados | 30 | 9.881 |
| Estoques em trânsito | – | 89 |
| Partes e peças | 239 | 42 |
| | **50.195** | **130.820** |
| Provisão para realização de estoque | (3.032) | (4.039) |
| | **47.163** | **126.781** |

A movimentação das perdas com estoques está assim representada:

| **Descrição** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Saldo inicial | (4.039) | (8.371) |
| Adições | (7.155) | (3.461) |
| Baixas | 8.162 | 7.793 |
| Saldo final | **(3.032)** | **(4.039)** |

## 8. IMPOSTOS A RECUPERAR

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| ICMS (a) | 48.565 | 49.443 |
| PER DECOMP (c) | 25.759 | 20.225 |
| IRPJ (b) | – | 4.874 |
| IRRF sobre aplicação financeira | 1.802 | 291 |
| ICMS – CIAP | 158 | 203 |
| IPI | 5.749 | 8.545 |
| COFINS | 4.545 | – |
| PIS | 1.023 | 617 |
| PPB | 7 | 305 |
| | **87.608** | **84.503** |
| Circulante | 46.375 | 84.390 |
| Não circulante | 41.233 | 113 |
| | **87.608** | **84.503** |

(a) Créditos de ICMS relativos a operações de entrada na Matriz em São Paulo oriundos de fornecedor situado na ZFM – Zona Franca de Manaus antes do início das operações da filial naquela região. (b) Saldos de IRPJ e CSLL recolhidos a maior no ano de 2020 que deverão ser compensados nos próximos anos. Foram submetidos pedidos de restituição e os montantes foram 100% recebidos em dinheiro. (c) Créditos aptos para uso compostos em PER DCOMPs de origem já criadas e submetidas ao Governo.

## 9. OUTROS ATIVOS

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Seguros | 839 | 2.860 |
| Adiantamento a fornecedores | 306 | 187 |
| Outros adiantamentos | 357 | 865 |
| Outras contas a receber | 607 | 408 |
| | **2.109** | **4.320** |

## 10. IMOBILIZADO

| | | 2023 | | | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Taxa de depreciação % a.a. | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | Líquido |
| Móveis, utensílios e instalações | 10% | 941 | (302) | 639 | 587 |
| Computadores e periféricos | 20% | 1.692 | (713) | 979 | 929 |
| Moldes e ferramentas | 10% | 61 | (55) | 6 | – |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 12.409 | (3.011) | 9.398 | 9.915 |
| Outros equipamentos | 10% | 2.467 | (593) | 1.874 | 2.087 |
| Ativo imobilizado em andamento | – | 3.972 | – | 3.972 | 490 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 10% | 7.210 | (1.612) | 5.598 | 6.320 |
| Adiantamentos a fornecedores imobilizado | – | 293 | – | 293 | – |
| | | **29.045** | **(6.286)** | **22.759** | **20.328** |

Abaixo, detalhamos a movimentação do custo e da depreciação dos ativos imobilizados 2023:

| | 2022 | Adições | Baixas | Transferências | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Móveis, utensílios e instalações | 821 | 133 | (13) | – | 941 |
| Computadores e periféricos | 1.363 | 332 | (3) | – | 1.692 |
| Moldes e ferramentas | 55 | 7 | – | – | 62 |
| Máquinas e equipamentos | 11.697 | 218 | – | 490 | 12.405 |
| Outros equipamentos | 2.436 | 37 | (6) | – | 2.467 |
| Ativo imobilizado em andamento | 490 | 3.972 | – | (490) | 3.972 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 7.210 | – | – | – | 7.210 |
| Adiantamentos a fornecedores imobilizado | – | 293 | – | – | 293 |
| Custo | 24.072 | 4.992 | (22) | – | 29.042 |
| Móveis, utensílios e instalações | (234) | (72) | 5 | – | (301) |
| Computadores e periféricos | (435) | (279) | – | – | (714) |
| Moldes e ferramentas | (55) | – | – | – | (55) |
| Máquinas e equipamentos | (1.782) | (1.229) | – | – | (3.011) |
| Outros equipamentos | (349) | (245) | 2 | – | (592) |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | (889) | (721) | – | – | (1.610) |
| Depreciação acumulada | (3.744) | (2.546) | 7 | – | (6.283) |
| | **20.328** | **2.446** | **(15)** | **–** | **22.759** |

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

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

## 11. DIREITO DE USO DE ATIVOS E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

Em 2023 e 2022 os valores correspondentes ao direito de uso dos contratos de arrendamentos vigentes, representados pelo aluguel da fábrica na cidade de Santo Antônio da Posse – São Paulo, da fábrica na cidade de Manaus – Amazonas e do escritório em São Paulo capital, em montantes equivalentes ao valor presente das obrigações assumidas junto às contrapartes. A amortização desses saldos se dará conforme os prazos definidos para os arrendamentos. Direito de uso de ativos

| | | 2023 | | | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Taxa de depreciação % a.a. | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | Líquido |
| Arrendamentos – direito de uso | 20 a 50 | **8.075** | **(5.949)** | **2.126** | **3.467** |

A movimentação do ano é apresentada abaixo:

| | 2022 | Adições | Baixas | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Custo | 7.630 | **445** | **–** | **8.075** |
| Amortização | (4.163) | **(1.786)** | **–** | **(5.949)** |
| | **3.467** | **(1.341)** | **–** | **2.126** |

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

Passivo de arrendamento

| | 2022 | Adições | Pagamentos | Juros | Transferência | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Curto prazo | 1.571 | 445 | (1.833) | 36 | 1.022 | 1.241 |
| Longo prazo | 1.943 | **–** | **–** | **–** | (1.022) | 921 |
| | **3.514** | **445** | **(1.833)** | **36** | **–** | **2.162** |

| | 2021 | Adições | Pagamentos | Juros | Transferência | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Curto prazo | 1.727 | 99 | (1.883) | 56 | 1.571 | 1.571 |
| Longo prazo | 2.756 | 759 | – | – | (1.571) | 1943 |
| | **4.483** | **858** | **(1.883)** | **56** | **–** | **3.514** |

## 12. FORNECEDORES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Estrangeiros | 21.116 | 15.783 |
| Nacionais | 2.204 | 14.835 |
| | **23.320** | **30.618** |

## 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| Instituição | Modalidade | Taxas (a.a) | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Far Eastern | Capital de giro | 1.7091% | **–** | 4 |
| Banco do Brasil | Capital de giro | 15,68%_17,53% | **–** | 35.181 |
| Itaú | Capital de giro | 8.73%/12.66% | **–** | 8.714 |
| | | | **–** | **43.899** |

Os contratos de empréstimos e financiamentos não possuíam cláusulas restritivas não financeiras no encerramento do exercício de 2022.

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Saldo no início do exercício | 43.899 | 124.467 |
| Itens de fluxo de caixa de atividade de financiamento: | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | – | 295.514 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos | (43.600) | (376.381) |
| Variação cambial sobre amortização de empréstimo e financiamento | – | – |
| **Total do fluxo de caixa usado na atividade de financiamento** | **299** | **43.600** |
| Outros itens: | | |
| Provisão de despesas com juros e variação cambial | – | 8.052 |
| Pagamento de juros e variação cambial | (299) | (7.763) |
| **Total de outros itens** | **(299)** | **289** |
| **Saldo em 31 dezembro do ano corrente** | **–** | **43.899** |

## 14. PARTES RELACIONADAS

Em 2023 e 2022 as transações com partes relacionadas referiam-se a compras de produtos, sendo realizadas a preços, prazos e condições usuais de mercado.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Passivo** | | |
| ADATA Integration Brazil S/A. | **231.731** | 188.619 |
| | **231.731** | **188.619** |

As compras pela ADATA Electronics da ADATA Integration foram de R$401.708 em 31 de dezembro de 2023 (R$689.468 em 31 de dezembro de 2022). Remuneração do pessoal chave da Administração: A remuneração paga e a pagar ao pessoal chave da Administração, incluindo salários e encargos, participação nos lucros e outros benefícios, totaliza R$1.526 em 2023 (R$2.083 em 2022).

## 15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| IPI | 3 | – |
| ICMS | 53 | – |
| PIS | 644 | 1.916 |
| COFINS | 2.992 | 6.044 |
| Impostos retidos | 213 | 682 |
| FTI | 200 | 244 |
| | **4.105** | **8.886** |

## 16. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Provisão para férias e encargos | 3.509 | 3.672 |
| INSS e FGTS | 871 | 659 |
| IRRF s/folha a recolher | 396 | – |
| Bônus e PLR | 1.602 | – |
| | **6.378** | **4.331** |

## 17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social da Companhia é composto por 62.645.056 ações totalmente integralizadas com valor nominal de R$1,00 cada, totalizando R$62.645. A distribuição das ações do capital está demonstrada a seguir:

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | Quantidade ações | Valor | Quantidade ações | Valor |
| 3T Participações e Gestão Ltda | 9.833.030 | 9.833 | 9.833.030 | 9.833 |
| Machdata Intermediação de Negócios Ltda | 52.812.026 | 52.812 | 52.812.026 | 52.812 |
| | **62.645.056** | **62.645** | **62.645.056** | **62.645** |

Em 09 de março de 2022, foi registrado na JUCESP o Estatuto Social que formaliza o aumento de capital de R$55.000 mil (Cinquenta e cinco milhões de reais) que foi integralizado com a emissão de novas ações, a um preço unitário de R$1,00 (um real). O capital foi totalmente integralizado em moeda corrente, através do AFAC recebido em 10 de dezembro de 2021 pela sócia Machdata, além de três depósitos em março de 2022 somando R$8.633 (oito milhões, seiscentos e trinta e três mil reais), o que totalizou o montante aprovado e formalizado neste Estatuto. Reserva Legal: É constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por ações e o Estatuto Social na base de 5% do lucro líquido ajustado de cada exercício até atingir, isoladamente 20% do capital social, sendo constituído o montante de R$ 830 sobre o lucro líquido do exercício de 31 de dezembro de 2023 (R$ 1.562 em 2022) encerrando este período com saldo de R$3.921. Reserva de incentivos fiscais: A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício creditício por atuar como fabricante de bens de tecnologia da informação e comunicação no Estado de Amazonas. Concedido em forma de crédito estímulo do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) na venda de determinados produtos e na aquisição de determinados produtos. O benefício econômico obtido é contabilizado como redutor da despesa do imposto lançado no resultado em valores iguais reduzindo 100% do passivo do mesmo imposto. O valor total da subvenção governamental dos anos de 2022 e 2023, foi base para constituição da Reserva de Incentivos fiscais – ICMS no patrimônio líquido da companhia, deduzindo-se o lucro acumulado, conforme evidenciado no Balanço Patrimonial e na Demonstração das mutações do patrimônio líquido e totaliza R$121.442 (R$ 78.112). Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% sobre o lucro líquido do exercício, após deduzidos os prejuízos acumulados e a constituição da reserva legal. No exercício em que o montante do dividendo obrigatório ultrapassar parcela realizada do lucro líquido do exercício, a Assembleia Geral da Companhia poderá destinar o excesso à constituição de lucros a realizar e o eventual saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais, sendo que qualquer retenção de lucros do exercício pela Companhia deverá ser prevista em orçamento de capital previamente aprovado pelo Conselho de Administração, nos termos do artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações. Caso o saldo da reserva de lucros ultrapasse o capital social, a Assembleia Geral deliberará acerca do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou, ainda, na distribuição de dividendos. Mediante deliberação do Conselho de Administração, a Diretoria poderá levantar balanço semestral e declarar dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes, com base no último balanço anual ou semestral. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram propostos R$22.239 com base nas reservas de lucros dos anos de 2020 e 2021 como dividendos aos acionistas da Companhia, dos quais R$13.344 foram pagos dentro do ano de 2022. Já em 2022 e 2023 não houve base para distribuição de dividendos:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Lucro líquido do exercício | 16.615 | 31.231 |
| (-) Reserva legal – 5% | (831) | (1.562) |
| (-) Reserva incentivos fiscais | (43.330) | (78.112) |
| Lucro líquido do exercício ajustado | (27.545) | (48.443) |
| Dividendos – 25% | – | – |

## 18. RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Receita bruta de vendas com benefício | 937.912 | 1.514.608 |
| | **937.912** | **1.514.608** |
| **Deduções da receita bruta** | | |
| Impostos | (58.460) | (124.073) |
| Devoluções e abatimentos | (17.546) | (21.168) |
| | (76.006) | (145.241) |
| **Receita operacional líquida** | **861.906** | **1.369.367** |

## 19. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Matérias-primas, produtos acabados e em elaboração | (758.609) | (1.209.692) |
| Salários e encargos | (44.578) | (40.714) |
| Despesa de P&D | (18.878) | (17.094) |
| Serviços prestados por terceiros | (5.742) | (11.134) |
| Material de uso e consumo | (4.190) | (5.787) |
| Despesas com fretes | (2.649) | (5.554) |
| Depreciação e amortização | (4.402) | (4.274) |
| Outros | (931) | (3.364) |
| Aluguéis | (773) | (3.153) |
| Utilidades | (1.932) | (2.749) |
| Seguros | (2.320) | (2.443) |
| Manutenção | (1.148) | (1.251) |
| Despesa com viagens | (343) | (448) |
| Telecomunicações | (113) | (96) |
| Perdas estimadas com clientes | (256) | 139 |
| Perdas estimadas nos estoques | 1.006 | 4.332 |
| | **(845.858)** | **(1.303.282)** |
| Custos dos produtos vendidos | (778.181) | (1.231.198) |
| Despesas administrativas | (58.564) | (61.780) |
| Despesas com vendas | (9.113) | (10.304) |

## 20. RESULTADO FINANCEIRO

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Receitas financeiras** | | |
| Variação cambial ativa | 10.898 | 20.234 |
| Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF) | 953 | 8.349 |
| Rendimento s/ aplicação financeira | 8.228 | 62 |
| Crédito financeiro | 93 | – |
| Outras receitas | 222 | 295 |
| Descontos obtidos | 4 | 3 |
| | **20.398** | **28.943** |
| **Despesas financeiras** | | |
| Variação cambial passiva | (9.016) | (12.560) |
| Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF) | (5.700) | (18.630) |
| Despesas de juros | (3.440) | (13.223) |
| Outras despesas | (559) | (13.893) |
| | (18.715) | (58.306) |
| | 1.683 | (29.363) |

## 21. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | 17.731 | 36.722 |
| Imposto calculado com base em alíquotas de imposto locais – 34% | (6.029) | (12.485) |
| Subvenção governamental (crédito estímulo ICMS) | 23.703 | 26.558 |
| Variação cambial | (1.116) | (9.803) |
| Outras adições/exclusões temporárias | 1.405 | (15.549) |
| Outras adições/exclusões permanentes | (299) | 2.353 |
| Imposto não constituído sobre prejuízo fiscal | (18.780) | 3.435 |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado | (1.116) | (5.491) |
| Imposto de renda e contribuição social – corrente | – | (5.491) |
| Imposto de renda e contribuição social – diferido | (1.116) | – |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado | (1.116) | (5.491) |
| Alíquota efetiva | 6,29% | 14,95% |

## 22. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, porém de baixo volume e valores imateriais. Em 31 de dezembro de 2023 totalizam 7 processos, sendo 1 possível (R$ 197 mil) e 6 remotos. São desconhecidos processos de natureza tributária ou cível que devessem estar registrados ou divulgados nessas demonstrações financeiras. Julgamento STF – "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários nº 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A administração avaliou e concluiu que a Companhia não possui processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras.

## 23. INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Ativo** | | |
| Operação de ativos financeiros (NDF) | – | 1.005 |
| | **–** | **1.005** |
| **Passivo** | | |
| Operação de passivos financeiros (NDF) | 32 | – |
| | **32** | **–** |
| **Resultado** | | |
| Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF) | 953 | 8.349 |
| Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF) | (5.700) | (18.630) |
| **Total** | **(4.747)** | **(10.281)** |

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Item** | **Valor Livro** | **Valor nominal** | **Valor Livro** | **Valor nominal** |
| NDF(*) (Compra em USD/Vende R$) | **52.362** | **52.330** | 57.605 | 56.600 |

(*) NDF (Termo de moeda sem entrega física)

Durante 2023, houve compra NDF de USD 67 milhões, realizou USD 61 milhões e obteve uma perda de R$ 4.747. Não realizou NDF de USD 6 milhões e teve perda não realizada no valor de R$ 31.976 baseada em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2023. Durante 2022, houve compra NDF de USD 185 milhões, realizou USD 174 milhões e obteve uma perda de R$ 10.280. Não realizou de NDF USD 11 milhões e teve de ganho não realizado no valor de R$ 794.300 mil baseado em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2022.

## 24. GERENCIAMENTO DE RISCOS

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

| | Saldo Contábil | Fluxo Financeiro | Até três meses | De quatro a 12 meses | Entre um e cinco anos | Acima de cinco anos |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Em 31 de dezembro de 2023** | | | | | | |
| Passivos de arrendamento | 2.161 | 2.161 | 382 | 945 | 834 | – |
| Fornecedores | 23.320 | 23.320 | 23.320 | – | – | – |
| Passivos com partes relacionadas | 231.731 | 231.731 | 231.731 | – | – | – |
| Adiantamento de clientes | 11.566 | 11.566 | – | 11.566 | – | – |
| | **268.778** | **268.778** | **255.433** | **12.511** | **834** | **–** |
| | **Saldo Contábil** | **Fluxo Financeiro** | **Até três meses** | **De quatro a 12 meses** | **Entre um e cinco anos** | **Acima de cinco anos** |
| **Em 31 de dezembro de 2022** | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 43.899 | 45.614 | 9.247 | 36.367 | – | – |
| Passivos de arrendamento | 3.514 | 3.577 | 762 | 847 | 1.967 | – |
| Fornecedores | 30.618 | 30.618 | 30.618 | – | – | – |
| Passivos com partes relacionadas | 188.619 | 188.619 | 188.619 | – | – | – |
| Adiantamento de clientes | 7.839 | 7.839 | – | 7.839 | – | – |
| Dividendos a pagar | 8.895 | 8.895 | – | 8.895 | – | – |
| | **283.384** | **285.162** | **229.246** | **53.948** | **1.967** | **–** |

continua ...

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024
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

... continuação

## ADATA Electronics Brazil S.A.

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

### 25. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA DE VALOR JUSTO E CONTÁBIL

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

| | 2023 | | 2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Consolidado** | **Valor contábil** | **Valor justo** | **Valor contábil** | **Valor justo** | **Mensuração a valor justo** |
| **Ativos financeiros** | | | | | |
| Valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5) | **163.400** | **163.400** | 18.854 | 18.854 | Nível 2 |
| Instrumentos financeiros derivativos (Nota 24) | **–** | **–** | 1.005 | 1.005 | Nível 2 |
| Custo amortizado | | | | | |
| Contas a receber de clientes (Nota 6) | **151.084** | **151.084** | 219.340 | 219.340 | Nível 2 |
| Outros ativos | **2.109** | **2.109** | 4.320 | 4.320 | Nível 2 |
| **Passivos financeiros** | | | | | |
| Custo amortizado | | | | | |
| Fornecedores (Nota 12) | **23.320** | **23.320** | 30.618 | 30.618 | Nível 2 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 13) | **–** | **–** | 43.899 | 43.899 | Nível 2 |
| Passivo de arrendamentos (Nota 11) | **1.241** | **1.241** | 1.571 | 1.571 | Nível 2 |
| Adiantamento de clientes | **11.566** | **11.566** | 7.839 | 7.839 | Nível 2 |
| Partes relacionadas (Nota 14) | **231.731** | **231.731** | 188.619 | 188.619 | Nível 2 |
| Dividendos a pagar (Nota 17) | **–** | **–** | 8.895 | 8.895 | Nível 2 |
| Valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Instrumentos financeiros derivativos (Nota 23) | **32** | **32** | – | – | Nível 2 |

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

### 26. COBERTURA DE SEGUROS

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

**Diretoria**

**Paulo Afonso Frias Trindade Junior** – Presidente

**Contador**

**Fernando Luis Suehara** – CRC: 1SP 239.225/O-1

## Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

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

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da ADATA Electronics Brazil S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira ADATA Electronics Brazil 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. **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 – 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. **Responsabilidades da Administração e da governança 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 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 e 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. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 29 de fevereiro de 2024.

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

**Cristiane Cléria S. Hilário**
Contadora
CRC SP 243.766/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

# Adata Integration Brazil S.A.

CNPJ/MF nº 21.316.324/0001-03

**Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022** *(Valores expressos em milhares de reais – R$, exceto quando indicado de outra forma)*

## Balanço Patrimonial

| Ativo | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | **2.479** | 2.538 |
| Contas a receber de clientes | 5 | **398** | 62 |
| Partes relacionadas | 12 | **231.731** | 188.619 |
| Estoques | 6 | **27.419** | 64.741 |
| Impostos a recuperar | 7 | **11.886** | 25.506 |
| Outros créditos | | **3.652** | 7.655 |
| | | **277.565** | 289.121 |
| Não circulante | | | |
| Impostos a recuperar | 7 | **1.387** | 1.440 |
| Imobilizado | 8 | **73.409** | 66.861 |
| Direito de uso de ativos | 10 | **890** | 470 |
| Intangível | 11 | **1.713** | 3.857 |
| | | **77.399** | 72.628 |
| Total | | **354.964** | 361.749 |

| Passivo e patrimônio líquido | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Circulante | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 13 | **–** | 24.237 |
| Passivo de arrendamento | 10 | **893** | 479 |
| Fornecedores | 14 | **23.474** | 50.907 |
| Impostos a recolher | 15 | **1.447** | 5.872 |
| Salários e encargos sociais | | **3.658** | 2.680 |
| Provisão de P&D | | **–** | 11.691 |
| Dividendos a pagar | | **15.110** | 21.136 |
| Outras contas a pagar | | **1.191** | 649 |
| | | **45.773** | 117.651 |
| Não circulante | | | |
| Impostos a recolher | 15 | **302** | 743 |
| | | **302** | 743 |
| Patrimônio líquido | 16 | | |
| Capital social | | **156.113** | 156.113 |
| Reserva legal | | **11.790** | 7.758 |
| Reserva para incentivos fiscais – PADIS | | **28.874** | 12.703 |
| Reserva de lucros | | **112.112** | 66.781 |
| | | **308.889** | 243.355 |
| Total | | **354.964** | 361.749 |

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | Nota | Capital social | Reserva legal | Reserva para incentivo fiscal – IRPJ | Reserva de lucros | Lucros acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | | 156.113 | 6.012 | – | – | – | 162.125 |
| Reversão da reserva legal de 2021 | | – | (3.372) | – | – | 3.372 | – |
| Lucro líquido do exercício | | – | – | – | – | 102.366 | 102.366 |
| Constituição da reserva legal | 16 | – | 5.118 | – | – | (5.118) | – |
| Constituição da reserva de incentivos fiscais | 16 | – | – | 12.703 | – | (12.703) | – |
| Dividendos propostos | 16 | – | – | – | – | (21.136) | (21.136) |
| Constituição de reserva de lucros | | – | – | – | 66.781 | (66.781) | – |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | | 156.113 | 7.758 | 12.703 | 66.781 | – | 243.355 |
| Lucro líquido do exercício | | **–** | **–** | **–** | **–** | **80.644** | **80.644** |
| Constituição da reserva legal | 16 | **–** | **4.032** | **–** | **–** | **(4.032)** | **–** |
| Constituição da reserva de incentivos fiscais | 16 | **–** | **–** | **16.171** | **–** | **(16.171)** | **–** |
| Dividendos propostos | 16 | **–** | **–** | **–** | **–** | **(15.110)** | **(15.110)** |
| Constituição de reserva de lucros | | – | – | – | 45.331 | (45.331) | – |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | | **156.113** | **11.790** | **28.874** | **112.112** | **–** | **308.889** |

## Demonstração do Resultado

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Receita líquida de vendas | 17 | **363.426** | 627.192 |
| Custos do produtos vendidos | 18 | **(283.813)** | (508.642) |
| Lucro bruto | | **79.613** | 118.550 |
| Despesas operacionais | | | |
| Gerais e administrativas | 18 | **(9.443)** | (25.400) |
| Despesas com vendas | 18 | **(5.645)** | (3.764) |
| | | **(15.088)** | (29.164) |
| Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos | | **64.525** | 89.386 |
| Resultado financeiro líquido | 19 | **22.158** | 17.423 |
| Lucro antes dos impostos | | **86.683** | 106.809 |
| Impostos de renda e contribuição social | 20 | **(6.039)** | (4.443) |
| Lucro líquido do exercício | | **80.644** | 102.366 |

## Demonstração do Resultado Abrangente

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Lucro líquido do exercício | | 80.644 | 102.366 |
| Outros resultados abrangentes | | – | – |
| Total do resultado abrangente do exercício | | **80.644** | 102.366 |

## Demonstração dos Fluxos de caixa

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro líquido do exercício | 80.644 | 102.366 |
| Ajustes para reconciliar o prejuízo dos exercícios com os recursos provenientes das atividades operacionais | | |
| Depreciações e amortizações | 16.306 | 14.548 |
| Perdas estimadas em clientes | (357) | – |
| Perdas estimadas nos estoques | (412) | (370) |
| Baixa de imobilizado e intangível | 1 | 1.451 |
| Provisão de juros sobre empréstimos | 11 | 4.683 |
| | **96.193** | 122.678 |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Clientes | 21 | 392 |
| Estoques | 37.734 | 3.821 |
| Impostos a recuperar | 13.674 | (5.476) |
| Outros Créditos e adiantamentos | 4.002 | (201) |
| Outros Créditos e Operação de NDF | – | (2.614) |
| Fornecedores | (27.433) | (48.329) |
| Transações com partes relacionadas | (43.111) | (51.057) |
| Impostos a recolher | (4.866) | 4.651 |
| Salários e encargos sociais | 978 | (1.003) |
| Outras contas a pagar | (11.151) | (1.948) |
| Pagamentos de juros sobre empréstimos | (237) | (6.729) |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | **65.804** | 14.185 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangível | (19.351) | (8.028) |
| Aplicação financeira | – | 2.000 |
| Caixa líquido gerado pelas atividades de investimeto | **(19.351)** | (6.028) |
| Fluxo de caixa nas atividades de financiamento | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | – | 28.000 |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos | (24.000) | (37.520) |
| Pagamentos de passivo de arrendamento | (1.376) | (960) |
| Pagamento de dividendos | (21.136) | – |
| Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos | **(46.512)** | (10.480) |
| Redução de caixa e equivalentes de caixa | **(59)** | (2.323) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | **2.538** | 4.861 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | **2.479** | 2.538 |

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras 31 de dezembro de 2023 e 2022

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ADATA Integration Brazil S.A. iniciou suas atividades industriais em 2017 tendo como principal produto o Circuito Integrado (IC) com o benefício fiscal do PADIS (Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores) tendo, portanto, suspensão de IPI, PIS/COFINS e diferimento de ICMS pelo Regime Especial 7758/2015, além da redução do Imposto de Renda dependendo da apuração do Lucro da Exploração. Tem como principal cliente a ADATA Electronics Brazil S.A. que é detentora do benefício fiscal do PPB. Impactos do conflito e sanções relacionadas à Ucrânia, Rússia e/ou Bielorrússia nos negócios da Companhia: Em 24 de fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala contra a Ucrânia, um de seus países vizinhos a sudoeste, marcando uma escalada acentuada para um conflito que começou em 2014. Em contrapartida, os Países ocidentais e outros começaram a impor sanções limitadas à Rússia quando reconheceu a independência da região de Donbas. Com o início dos ataques em 24 de fevereiro, muitos países adicionais começaram a aplicar sanções com o objetivo de paralisar a economia russa. As sanções foram amplas, visando indivíduos, bancos, empresas, trocas monetárias, transferências bancárias, exportações e importações. Como resultado a economia global passou a ser afetada pelo conflito, principalmente nos setores de grãos e gás natural. Até o presente momento o impacto do conflito é mínimo, tendo em vista que seus principais clientes e fornecedores atuam no mercado nacional. Apesar de toda a repercussão mundial e impactos negativos gerais em vários negócios, até o presente momento a guerra não trouxe consequências representativas para o setor da Companhia. A Administração vem acompanhando sistematicamente esses impactos e vem monitorando os potenciais impactos nas demonstrações financeiras e está preparada para adoção de medidas pontuais, se necessárias. Impactos do conflito entre Israel e Hamas para os negócios da Companhia: Em 7 de outubro de 2023, o grupo radical islâmico Hamas, considerado terrorista pelos Estados Unidos e a União Europeia, bombardeou Israel, em um ataque terrorista, deixando centenas de mortos. A região da guerra é a maior produtora de energia do mundo, contendo 48% das reservas conhecidas de petróleo e, no ano passado, foi a origem de 33% do petróleo mundialmente consumido. Num cenário de continuidade no conflito, sem uma escalada, pode ter impacto no preço do petróleo, e, por consequência, nos preços dos combustíveis e na inflação em todo o mundo. A possível elevação do preço do petróleo no mercado internacional pode elevar a inflação no Brasil. A commodity é um dos produtos de maior impacto inflacionário, já que a cadeia produtiva tem o combustível como matéria-prima para o transporte, e, em alguns casos, também para a produção. Até o momento as operações da Companhia não foram significativamente afetadas pelo conflito, contudo a Administração segue acompanhando os desdobramentos da guerra e avaliando potenciais impactos para suas demonstrações financeiras.

### 2. BASE PARA PREPARAÇÃO

**2.1. Declaração de conformidade com as práticas contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A administração declara que revisou, discutiu e concorda com estas Demonstrações Financeiras, autorizando sua conclusão em 29 de fevereiro de 2024, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas em reais (R$), que é a moeda funcional da fundação. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações. **2.3. Moeda estrangeira:** Transações e saldos em moeda estrangeira: Todas as transações em moeda estrangeira são convertidas em moeda local pela taxa de câmbio no tempo de cada transação. Os ativos e passivos financeiros expressos em moeda estrangeira também são convertidos em moeda local pela taxa de câmbio a partir da data do balanço. As perdas e os ganhos de taxa de câmbio sobre ativos e passivos são registrados na demonstração do resultado do exercício. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**3.1. Instrumentos financeiros:** Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros: Conforme o IFRS 9/CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes ("VJORA") – instrumento de dívida; VJORA – instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado ("VJR"). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9/CPC 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir: Ativos financeiros a custo amortizado – Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e • seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR: • é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e • seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Os ativos financeiros da Companhia são substancialmente representados por contas a receber de clientes (Nota 5), partes relacionadas (Nota 11), ambos classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado e instrumentos financeiros derivativos (Nota 20), classificadas como mensuradas subsequentemente a VJR. Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou foresignado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. Os passivos financeiros da Companhia estão substancialmente representados por fornecedores (Nota 13), empréstimos e financiamentos (Nota 12) e contas a pagar, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros (*Impairment*): Perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito baseados nas perdas históricas e projeções de premissas relacionadas. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro. Em conformidade com a substituição do modelo de perdas incorridas por perdas esperadas, a Administração concluiu que a metodologia já adotada está aderente ao modelo de perdas esperadas. Compensação de instrumentos financeiros: Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. Outros passivos financeiros: Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários e pontos pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos incluem recursos disponíveis, depósitos bancários e aplicações financeiras prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um risco significante de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado. **3.3. Estoques:** São apresentados pelo custo de aquisição, adicionados aos custos de fabricação para a elaboração dos produtos, não sendo superiores ao valor de mercado. Os estoques são deduzidos da provisão para obsolescência, estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de utilizar todo o estoque existente. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. Adicionalmente, é estimada a provisão para perda de estoque com giro lento com base nos percentuais definidos pela Administração que variam de 20% a 100%, de acordo com o tempo sem movimentação. **3.4. Imobilizado:** É registrado pelo custo de aquisição e sujeito a testes de recuperabilidade. As depreciações acumuladas foram computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa nº 9. Bens adquiridos através de operações de arrendamento mercantil financeiro são registrados pelo seu valor à vista ou ajustado ao valor presente da respectiva obrigação de acordo com o IFRS 16. **3.5. Intangível:** As licenças de software de computador adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e trazer o software para uso específico. Esses custos são amortizados em relação às vidas úteis usando o método linear. **3.6. Partes relacionadas:** As transações com partes relacionadas são realizadas pela Companhia em condições estritamente comutativas, observando-se preços e condições usuais de mercado e, portanto, não geram qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia. **3.7. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro corrente e diferido:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real de tributação anual, caso existam. As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes e diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente, se existir. As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente: A Companhia é tributada pelo lucro real, o imposto de renda e a contribuição social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% para o imposto de renda com adicional de 10% sobre o excedente à R$240 e de 9% para a contribuição social, sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente e apurado pela organização de forma trimestral. Despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. ii) Impactos na base do IRPJ decorrente do benefício governamental do PADIS: A Companhia, em razão de sua atuação como fabricante de circuitos integrados, possui o benefício fiscal do PADIS (Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores) tendo a redução do Imposto de Renda dependendo da apuração do Lucro da Exploração. Para fins de apuração do imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) as subvenções concedidas como estímulo à implantação ou expansão de empreendimentos econômicos e as doações feitas pelo poder público deverão constituir reserva de incentivos fiscais a partir dos lucros acumulados do exercício corrente, ajustados de prejuízos acumulados se existirem. Em 2023 e 2022 o lucro da exploração apurado decorrentes da subvenção governamental, reduziu a zero o IRPJ, exceto pelo 3º trimestre de 2023 e 4º trimestre de 2022 que apurou ainda IRPJ. iii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação a diferenças temporárias dedutíveis na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. **3.8. Provisão para contingências:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação presente como resultado de um evento passado e é provável que sejam necessários benefícios econômicos para liquidar a obrigação e uma estimativa da quantidade pode ser feita. A despesa ou reversão relativas a quaisquer provisões são reconhecidas no resultado do exercício. **3.9. Demais passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos incorridos até a data do balanço patrimonial. **3.10. Reconhecimento de receita:** As receitas de contratos com clientes são reconhecidas pela Companhia à medida em que ocorre a transferência de controle dos produtos aos clientes, representada pela capacidade de determinar o uso dos produtos e de obter substancialmente a totalidade dos benefícios restantes provenientes dos produtos. Para isso, a Companhia segue a estrutura conceitual da norma, baseada no modelo de cinco passos: (1) identificação dos contratos com os clientes; (2) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos; (3) determinação do preço da transação; (4) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho previstas nos contratos e (5) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida. **3.11. Redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (*impairment*):** Os ativos são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Administração da Companhia efetuou a análise dos seus ativos e verificou que não existem indicadores internos ou externos de desvalorização. **3.12. Ajustes a valor presente:** A Companhia analisou suas contas de ativos e passivos de curto e longo prazo, com relação a valores realizáveis no futuro, prazos de liquidação, vencimento e possíveis taxas de desconto e verificou que qualquer ajuste a valor presente seria irrelevante. Portanto, não houve impacto dessa natureza nas demonstrações financeiras. **3.13. Apuração do resultado:** O resultado é apurado pelo princípio da competência dos exercícios. As receitas e os custos são reconhecidos no resultado quando os riscos e benefícios inerentes aos serviços são transferidos para o contratante. **3.14. Subvenções governamentais:** Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. O benefício se refere à redução do IRPJ devido, após o cálculo do lucro da exploração cujo benefício objetiva reduzir ou zerar o recolhimento do imposto. A Companhia possui subvenção governamental representada pelo benefício advindo do PADIS (Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores) tendo a redução do Imposto de Renda dependendo da apuração do Lucro da Exploração. Instituído na Lei nº 11.484, de 31 de maio de 2007, o Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Indústria de Semicondutores – PADIS compõe parte das políticas públicas industrial e de ciência, tecnologia e inovação (CT&I) buscando beneficiar, nos termos da citada Lei e de sua regulamentação, pessoas jurídicas (empresas) que realizem investimento em pesquisa, desenvolvimento e inovação (PD&I) nos setores de semicondutores e displays (mostradores de informação). O PADIS objetiva fomentar a implantação e a manutenção no País de pessoas jurídicas que exerçam as atividades de concepção, desenvolvimento, projeto e fabricação de dispositivos semicondutores ou displays. Nos termos da Lei nº 11.484, de 2007, e de seu regulamento, o PADIS pode proporcionar os seguintes benefícios: Redução a zero das alíquotas da Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS, da Contribuição para o Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público – PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS incidentes sobre a receita bruta decorrente da venda, no mercado interno, à pessoa jurídica habilitada no PADIS, de: • Máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, para incorporação ao ativo imobilizado da adquirente, destinados às atividades especificadas na legislação do programa; e • Ferramentas computacionais (softwares) e insumos das atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero das alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP-Importação e da COFINS-Importação incidentes sobre a importação realizada por pessoa jurídica habilitada no PADIS de: • Máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, para incorporação ao ativo imobilizado da adquirente, destinados às atividades especificadas na legislação do programa; e • Ferramentas computacionais (softwares) e insumos das atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero das alíquotas do Imposto sobre Produtos Industrializados – IPI incidente na importação realizada por pessoa jurídica habilitada no PADIS, ou na saída do estabelecimento industrial ou equiparado em razão de aquisição efetuada no mercado interno por pessoa jurídica habilitada no PADIS, de • Máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, para incorporação ao ativo imobilizado da adquirente, destinados às atividades especificadas na legislação do programa; e • Ferramentas computacionais (softwares) e insumos das atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero das alíquotas do Imposto de Importação – II incidente sobre: • Matéria-prima e insumos importados por pessoa jurídica habilitada no PADIS; e • Máquinas, aparelhos, instrumentos, equipamentos e ferramentas computacionais (softwares), para incorporação ao seu ativo imobilizado, destinados às atividades especificadas na legislação do programa. Redução a zero da alíquota da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE destinada a financiar o Programa de Estímulo à Interação Universidade-Empresa para o Apoio à Inovação, nas remessas destinadas ao exterior para pagamento de contratos relativos à exploração de patentes ou de uso de marcas e os de fornecimento de tecnologia e prestação de assistência técnica, quando efetuadas por pessoa jurídica habilitada no PADIS e vinculadas às atividades especificadas na legislação do programa. Redução em cem por cento das alíquotas do imposto sobre a renda das pessoas jurídicas e do adicional incidentes sobre o lucro da exploração relativo às vendas, efetuadas por pessoa jurídica habilitada no PADIS, de: • Componentes ou dispositivos eletrônicos semicondutores; • Displays, como delineados na Lei nº 11.484, de 2007, e seu regulamento; • Insumos e equipamentos dedicados e destinados à fabricação de componentes ou dispositivos eletrônicos semicondutores; ou • Projeto (design). O valor do imposto que deixar de ser pago não poderá ser distribuído aos sócios e constituirá reserva de capital da pessoa jurídica que somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos ou aumento do capital social. • Crédito financeiro calculado com base no dispêndio efetivamente aplicado no trimestre anterior em atividades de PD&I. Cabe observar que, para usufruir das reduções de alíquotas acima referidas, a pessoa jurídica deverá demonstrar em sua contabilidade, com clareza e exatidão, os elementos que compõem receitas, custos, despesas e resultados do período de apuração, referentes às vendas sobre as quais recaia a redução, segregados das demais atividades. **3.15. Arrendamentos:** A Companhia aplicou o CPC 06(R2) – Arrendamentos utilizando a abordagem retrospectiva modificada e, portanto, as informações comparativas não foram reapresentadas e continuam a ser apresentadas conforme o CPC 06(R2). Os detalhes das políticas contábeis conforme CPC 06(R2) são divulgados separadamente. No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06(R2). Esta política é aplicada aos contratos celebrados a partir de 1º de janeiro de 2019. Como arrendatário: No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente. A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arredamentos recebidos. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, o Grupo usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. A Companhia determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: • Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; • Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mesurados utilizando o índice ou taxa na data de início; • Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e O preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. *Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor:* A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, inferior a 12 meses, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. Os ativos mantidos sob outros arrendamentos foram classificados como operacionais e não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia. Os pagamentos efetuados sob arrendamentos operacionais foram reconhecidos no resultado de forma linear pelo prazo do arrendamento. Os incentivos recebidos foram reconhecidos como parte integrante do custo total do arrendamento, durante o prazo do arrendamento. **3.16. Novas normas e interpretações:** 3.16.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023: A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2023 ou após essa data. A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. *IFRS 17 – Contratos de Seguro:* O IFRS 17 (equivalente ao CPC 50 Contratos de Seguro) é uma nova norma de contabilidade com alcance para contratos de seguro, abrangendo o reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. O IFRS 17 (CPC 50) substitui o IFRS 4 – Contratos de Seguro (equivalente ao CPC 11). O IFRS 17 (CPC 50) se aplica a todos os tipos de contratos de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidades que os emitem, bem como a certas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária; algumas exceções de escopo se aplicarão. O objetivo geral do IFRS 17 (CPC 50) é fornecer um modelo de contabilidade abrangente para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para seguradoras, cobrindo todos os aspectos contábeis relevantes. O IFRS 17 (CPC 50) é baseado em um modelo geral, complementado por: • Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (a abordagem de taxa variável) • Uma abordagem simplificada (a abordagem de alocação de prêmios) principalmente para contratos de curta duração: A nova norma não teve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. *Definição de Estimativas Contábeis – Alterações ao IAS 8:* As alterações ao IAS 8 (equivalente ao CPC 23 – políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro) esclarecem a distinção entre mudanças em estimativas contábeis, mudanças em políticas contábeis e correção de erros. Elas também esclarecem como as entidades utilizam técnicas de mensuração e inputs para desenvolver estimativas contábeis. As alterações não tiveram

*continua ...*

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

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**

... continuação



impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. *Divulgação de Políticas Contábeis – Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2:* As alterações ao IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis) e o IFRS *Practice Statement* 2 fornecem orientação e exemplos para ajudar as entidades a aplicar julgamentos de materialidade às divulgações de políticas contábeis. As alterações visam ajudar as entidades a fornecer divulgações de políticas contábeis mais úteis, substituindo o requisito para as entidades divulgarem suas políticas contábeis "significativas" por um requisito para divulgar suas políticas contábeis "materiais" e adicionando orientação sobre como as entidades aplicam o conceito de materialidade ao tomar decisões sobre divulgações de políticas contábeis. As alterações não tiveram impacto nas divulgações de políticas contábeis da Companhia e nem na mensuração, reconhecimento ou apresentação de itens nas demonstrações financeiras da Companhia. *Imposto Diferido relacionado a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação - Alterações ao IAS 12:* As alterações ao IAS 12 Income Tax (equivalente ao CPC 32 – Tributos sobre o lucro) estreitam o escopo da exceção de reconhecimento inicial, de modo que ela não se aplique mais a transações que gerem diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais, como arrendamentos e passivos de desativação. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. *Reforma Tributária Internacional – Regras do Modelo do Pilar Dois – Alterações ao IAS 12:* As alterações ao IAS 12 (equivalente ao CPC 32 – Tributos sobre o lucro) foram introduzidas em resposta às regras do Pilar Dois da OCDE sobre BEPS e incluem: • Uma exceção temporária obrigatória ao reconhecimento e divulgação de impostos diferidos decorrentes da implementação jurisdicional das regras do modelo do Pilar Dois; e • Requisitos de divulgação para entidades afetadas, a fim de ajudar os usuários das demonstrações financeiras a compreender melhor a exposição de uma entidade aos impostos sobre a renda do Pilar Dois decorrentes dessa legislação, especialmente antes da data efetiva. A exceção temporária obrigatória – cujo uso deve ser divulgado – entra em vigor imediatamente. Os demais requisitos de divulgação se aplicam aos períodos de relatório anuais que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2023, mas não para nenhum período intermediário que termine em ou antes de 31 de dezembro de 2023. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia, uma vez que a Companhia não está sujeita às regras do modelo do Pilar Dois, uma vez que ainda não começou a gerar receita e não tem expectativa que ela seja superior a 750 milhões de euros por ano. 3.16.2. Normas novas e interpretações de normas que ainda não estão em vigor: As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. 3.16.2. Normas novas e interpretações de normas que ainda não estão em vigor: *Alterações ao IFRS 16: Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento)* Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 – Arrendamentos) para especificar os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém. As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente a transações sale and *leaseback* celebradas após a data de aplicação inicial do IFRS 16 (CPC 06). A aplicação antecipada é permitida e esse fato deve ser divulgado. Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia. *Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante:* Em janeiro de 2021, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • O que significa um direito de postergar a liquidação; • Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação; e • Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia que não haverá impacto na apresentação com a emissão da alteração. *Acordos de financiamento de fornecedores – Alterações ao IAS 7 e IFRS 7:* Em maio de 2023, o IASB emitiu alterações ao IAS 7 (equivalente ao CPC 03 (R2) – Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) – Instrumentos financeiros: evidenciação) para esclarecer as características de acordos de financiamento de fornecedores e exigir divulgações adicionais desses acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações têm como objetivo auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreender os efeitos dos acordos de financiamento com fornecedores nas obrigações, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade. As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024. A adoção antecipada é permitida, mas deve ser divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia.

## 4. PRINCIPAIS JULGAMENTOS CONTÁBEIS E FONTES DE INCERTEZA NAS ESTIMATIVAS

Julgamentos: A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. Estimativas e premissas: As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente. As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data de reporte, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir. *Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:* A Companhia reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas, quando necessário. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. *Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido) :* O imposto de renda e a contribuição social (corrente e diferido) são calculados de acordo com interpretações da legislação em vigor. Este processo normalmente envolve estimativas complexas para determinar o lucro tributável e as diferenças temporárias. Em particular, o crédito fiscal diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias é reconhecido na proporção da probabilidade de que o lucro tributável futuro esteja disponível e possa ser utilizado. A mensuração da recuperabilidade do imposto de renda diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias leva em consideração o histórico de lucro tributável, bem como a estimativa de lucro tributável futuro. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Companhia não tinha registrado em seu balanço patrimonial nenhum saldo relacionado a imposto de renda e contribuição social corrente e diferido. *Perda por redução ao valor recuperável (impairment) de ativos não financeiros:* Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e/ou o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do plano de negócios da Companhia. Por se tratar de um business contínuo, a partir do quinto ano de projeção foi estimada uma perpetuidade de crescimento nominal dos fluxos de caixa. Eventuais atividades de reorganização com as quais a Companhia não esteja comprometida na data-base de apresentação das demonstrações financeiras ou investimentos futuros significativos que possa melhorar a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste são excluídos para fins de teste de impairment. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento de receitas e despesas utilizada para fins de extrapolação. Condições econômicas adversas podem fazer com que estas premissas sofram alterações significativas. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, com base nas análises de sensibilidade das principais premissas utilizadas, não foram identificadas variações que razoavelmente pudessem ocorrer de modo a gerar uma possível provisão por impairment.

## 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Caixa | **2** | – |
| Bancos | **2.477** | 2.538 |
| Caixa e equivalentes de caixa | **2.479** | 2.538 |

## 6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Clientes nacionais | **756** | 62 |
| (-) Provisão parra perdas de créditos esperadas | **(358)** | (1) |
| | **398** | 62 |

Abaixo aging list para melhor análise dos saldos a receber:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| A Vencer | **–** | – |
| Vencidos: | | |
| De 1 a 30 dias | **–** | 62 |
| De 31 a 60 dias | **–** | – |
| Acima de 60 dias | **756** | – |
| | **756** | 62 |

As movimentações da provisão para perdas esperadas estão demonstradas a seguir:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Em 1º de janeiro | **(1)** | (1) |
| Constituição | **(358)** | (10) |
| Reversão | **1** | 10 |
| Em 31 de dezembro de | **(358)** | (1) |

## 7. ESTOQUES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Matéria-prima | **17.881** | 34.995 |
| Produtos acabados | **6.003** | 24.396 |
| Semi-acabados | **2.128** | 5.112 |
| Estoque em trânsito | **4** | – |
| Peças de reposição | **2.571** | 1.818 |
| | **28.587** | 66.321 |
| Provisão para realização de estoque | (1.168) | (1.580) |
| | **27.419** | 64.741 |

As movimentações das perdas com estoques estão assim representadas:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Saldo inicial | **(1.580)** | – |
| Adições | **(4.156)** | (3.609) |
| Baixas | **4.568** | 2.030 |
| Saldo final | **(1.168)** | (1.579) |

## 8. IMPOSTOS A RECUPERAR

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| PADIS | **6.559** | 18.680 |
| ICMS | **2.922** | 2.617 |
| ICMS CREDAC | **51** | 1.253 |
| ICMS CIAP | **2.904** | 2.948 |
| IRPJ/CSLL | **771** | 598 |
| Outros | **66** | 850 |
| | **13.273** | 26.946 |
| Circulante | **11.886** | 25.506 |
| Não circulante | **1.387** | 1.440 |
| | **13.273** | 26.946 |

## 9. ATIVO IMOBILIZADO

| Descrição | Taxa de depreciação % a.a. | Custo | Depreciação acumulada | 2023 Líquido | 2022 Líquido |
|---|---|---|---|---|---|
| Móveis. utensílios e instalações | 10% | **1.657** | **(1.283)** | **374** | 410 |
| Computadores e periféricos | 20% | **1.851** | **(1.763)** | **88** | 20 |
| Moldes e ferramentas | 10% | **70** | **(52)** | **18** | 13 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 10% | **38.561** | **(26.118)** | **12.443** | 16.039 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | **80.750** | **(42.405)** | **38.345** | 43.844 |
| Outros equipamentos | 10% | **7.704** | **(1.938)** | **5.766** | 6.535 |
| Adiantamentos a fornecedores (a) | – | **11.266** | | **– 11.266** | – |
| Ativo imobilizado em andamento (a) | – | **5.106** | | **– 5.106** | – |
| | | **146.965** | **(73.559)** | **73.406** | 66.861 |

(a) Valores decorrentes da nova tecnologia DDR5 que será ativada no próximo período. A movimentação do custo e da depreciação do imobilizado, no exercício de 2023 está demonstrada no quadro abaixo:

| Descrição | 2022 | Adições | Baixas | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Móveis. utensílios e instalações | 1.621 | **37** | **(0)** | **1.658** |
| Computadores e periféricos | 1.798 | **81** | **(28)** | **1.851** |
| Moldes e ferramentas | 63 | **7** | **–** | **70** |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 38.238 | **323** | **–** | **38.561** |
| Máquinas e equipamentos | 78.225 | **2.525** | **–** | **80.750** |
| Outros equipamentos | 7.700 | **4** | **–** | **7.704** |
| Ativo Imobilizado em andamento | – | **5.109** | **–** | **5.109** |
| Adiantamento a fornecedores | – | **11.266** | **–** | **11.266** |
| **Custo** | 127.645 | **19.352** | **(28)** | **146.969** |
| Móveis. utensílios e instalações | (1.211) | **(73)** | **–** | **(1.284)** |
| Computadores e periféricos | (1.778) | **(12)** | **28** | **(1.762)** |
| Moldes e ferramentas | (50) | **(2)** | **–** | **(53)** |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | (22.199) | **(3.919)** | **–** | **(26.118)** |
| Máquinas e equipamentos | (34.381) | **(8.024)** | **–** | **(42.405)** |
| Outros equipamentos | (1.165) | **(772)** | **–** | **(1.938)** |
| **Depreciação acumulada** | (60.784) | **(12.804)** | **28** | **(73.560)** |
| | 66.861 | **6.548** | **–** | **73.409** |

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

## 10. DIREITOS DE USO DE ATIVOS E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

Os valores correspondentes ao direito de uso dos contratos de arrendamentos vigentes representados pelos aluguéis de máquinas para uma linha de produção localizada na fábrica de Santo Antônio de Posse – São Paulo.

Direito de uso de ativos

| Descrição | Taxa de depreciação % a.a. | Custo | Depreciação acumulada | 2023 Líquido | 2022 Líquido |
|---|---|---|---|---|---|
| Arrendamentos – direito de uso | **20 a 50%** | **4.598** | **(3.708)** | **890** | 470 |

Movimentação do saldo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é:

| Descrição | 2022 | Adições | Baixas | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Custo | 2.818 | **1.780** | **–** | **4.598** |
| Amortização | (2.348) | **(1.360)** | **–** | **(3.708)** |
| | 470 | **420** | **–** | **890** |

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

Passivo de arrendamento

| Descrição | 2022 | Adições | Pagamentos | Juros | Transferência | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Curto prazo | 479 | **1.779** | **(1.376)** | **11** | **–** | **893** |
| | 479 | **1.779** | **(1.376)** | **11** | **–** | **893** |

| Descrição | 2021 | Adições | Pagamentos | Juros | Transferência | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Curto prazo | 946 | – | (960) | 14 | 479 | 479 |
| Longo prazo | 479 | – | – | – | (479) | – |
| | 1.425 | – | (960) | 14 | – | 479 |

## 11. INTANGÍVEL

| Descrição | Taxa de depreciação % a.a. | Custo | Depreciação acumulada | 2023 Líquido | 2022 Líquido |
|---|---|---|---|---|---|
| Direito de uso – patentes | 20% | **12.535** | **(11.062)** | **1.473** | 3.534 |
| Software | 20% | **1.072** | **(832)** | **240** | 323 |
| | | **13.607** | **(11.894)** | **1.713** | 3.857 |

Abaixo detalhamos a movimentação do custo do ativo intangível em 2023 e 2022:

| Descrição | 2022 | Adições | Baixas | Transferência | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Patentes e direito de uso | 11.012 | – | – | **1.524** | **12.536** |
| Software | 954 | – | – | **118** | **1.072** |
| **Custo** | 11.966 | **–** | **–** | **1.642** | **13.608** |
| Amortização acumulada | (8.109) | **(2.144)** | **–** | **(1.642)** | **(11.895)** |
| | 3.857 | **(2.144)** | **–** | **–** | **1.713** |

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

## 12. PARTES RELACIONADAS

Em 2023 e 2022 as transações com partes relacionadas referiam-se a compras e vendas de produtos sendo realizadas a preços, prazos e condições definidas entre as partes.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Ativo – contas a receber** | | |
| ADATA Eletronics Brazil S.A. | **231.731** | 188.619 |
| | **231.731** | 188.619 |
| **Resultado – Vendas** | | |
| ADATA Eletronics Brazil S.A. | **401.708** | 689.468 |
| | **401.708** | 689.468 |

Remuneração do pessoal chave da administração

A remuneração paga e a pagar ao pessoal chave da Administração, incluindo salários e encargos, participação nos lucros e outros benefícios, totaliza R$1.773 em 2023 (R$947 em 2022).

## 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| Instituição | Modalidade | Taxas (a.a) | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Banco Itaú | Capital de giro | 16.80-17.49% | **–** | 24.237 |
| | | | **–** | 24.237 |

Em 2022, um dos empréstimos junto ao banco Itaú teve garantia Stand-by, composto por duas cartas de USD 5 milhões com o aval da Matriz. Os demais empréstimos e financiamentos não tiveram a exigência de garantias, assim como não possuem cláusulas restritivas. Em 2023 todos os empréstimos foram 100% liquidados. Reconciliação entre movimento de posição financeira e fluxos de caixa de atividades de financiamento

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Saldo no início do exercício | **24.237** | 33.521 |
| Itens de fluxo de caixa de atividade de financiamento: | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | **–** | 28.000 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos | **(24.000)** | (37.520) |
| Variação cambial sobre amortização de empréstimo e financiamento | | |
| Total do fluxo de caixa usado na atividade de financiamento | **237** | 24.001 |
| Outros itens: | | |
| Provisão de despesas com juros e variação cambial | **–** | 6.965 |
| Pagamento de juros e variação cambial | **(237)** | (6.729) |
| Total de outros itens | **(237)** | 236 |
| Saldo em 31 dezembro do ano corrente | **–** | 24.237 |

## 14. FORNECEDORES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Nacionais | **1.081** | 2.750 |
| Estrangeiros | **22.393** | 48.157 |
| | **23.474** | 50.907 |

## 15. IMPOSTOS A RECOLHER

| Circulante | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| IRPJ/CSLL | – | 2.658 |
| ICMS Art.29 | 486 | 821 |
| Outros impostos | 961 | 2.393 |
| | **1.447** | **5.872** |
| Não circulante | | |
| Outros impostos | **302** | **743** |
| | **302** | **743** |

## 16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**16.1. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, o capital social era composto por 156.113.298 ações totalmente integralizadas com valor nominal no valor de R$1.00 cada totalizando R$156.113.

| | 2023 Quantidade ações | 2023 Valor | 2022 Quantidade ações | 2022 Valor |
|---|---|---|---|---|
| 3T Participações e Gestão Ltda. | **2.450.400** | **24.504** | 2.450.400 | 24.504 |
| Machdata Intermediação de Negócios Ltda. | **13.160.900** | **131.609** | 13.160.900 | 131.609 |
| | **15.611.300** | **156.113** | 15.611.300 | 156.113 |

Reserva Legal: É constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por ações na base de 5% do líquido de cada exercício até atingir, isoladamente 20% do capital social ou 30% do capital social acrescido do saldo da reserva de capital, sendo constituído o montante de R$4.032 em 31 de dezembro de 2023 (Em 31 de dezembro 2022 foi de R$5.118). **16.2. Reserva de incentivos fiscais:** De acordo com o CPC 07 (R1), em 2023 foi constituída a reserva de Incentivos Fiscais do PADIS, que está relacionada ao Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Industria de Semicondutores no valor de R$16.171 (Em 31 de dezembro de 2022 R$12.703). Esta reserva basicamente refere-se ao montante apurado e não pago de Imposto de Renda sobre o Lucro, em benefício deste programa. O programa ainda concede um Crédito Financeiro, refletido e evidenciado na Nota 17 – Resultado financeiro líquido. Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% sobre o lucro líquido do exercício, após deduzidos os prejuízos acumulados e a constituição da reserva legal. No exercício em que o montante do dividendo obrigatório ultrapassar parcela realizada do lucro líquido do exercício, a Assembleia Geral da Companhia poderá destinar o excesso à constituição de lucros a realizar e o eventual saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais, sendo que qualquer retenção de lucros do exercício pela Companhia deverá ser prevista em orçamento de capital previamente aprovado pelo Conselho de Administração, nos termos do artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações. Caso o saldo da reserva de lucros ultrapasse o capital social, a Assembleia Geral deliberará acerca do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou, ainda, na distribuição de dividendos. Mediante deliberação do Conselho de Administração, a Diretoria poderá levantar balanço anual e declarar dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes, com base no último balanço anual. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram propostos R$15.110 (Em 31 de dezembro de 2022 R$21.136) como dividendos mínimos obrigatórios aos acionistas da Companhia.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Lucro líquido do exercício | **80.644** | 102.366 |
| (-) Reserva legal – 5% | **(4.032)** | (5.118) |
| (-) Reserva incentivos fiscais | **(16.171)** | (12.703) |
| Lucro líquido do exercício ajustado | **60.441** | 84.545 |
| Dividendos – 25% | **15.110** | 21.136 |

## 17. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Receita bruta de vendas com benefício | **418.224** | 692.712 |
| Receita de exportação | **1.573** | – |
| | **419.797** | 692.712 |
| **Deduções da receita bruta** | | |
| Impostos | **(39.739)** | (62.276) |
| Devoluções e abatimentos | **(16.632)** | (3.244) |
| | **(56.371)** | (65.520) |
| **Receita operacional líquida** | **363.426** | 627.192 |

## 18. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Matérias-primas. produtos acabados e em elaboração | **(242.744)** | (465.143) |
| Depreciação e amortização | **(16.305)** | (16.069) |
| Salários e encargos | **(26.040)** | (23.774) |
| Despesa de P&D | **3.617** | (13.106) |
| Utilidades | **(2.046)** | (2.520) |
| Manutenção | **(2.054)** | (2.958) |
| Serviços prestados por terceiros | **(3.809)** | (2.405) |
| Material de uso e consumo | **(5.807)** | (8.150) |
| Seguros | **(1.120)** | (1.003) |
| Despesa com viagens | **(489)** | (129) |
| Telecomunicações | **(132)** | (77) |
| Aluguéis e condomínios | **(338)** | (324) |
| Perdas estimadas com clientes | **(358)** | (0) |
| Perdas estimadas nos estoques | **412** | 371 |
| Despesa com fretes | **(876)** | (1.018) |
| Outros | **(812)** | (1.501) |
| | **(298.901)** | (537.806) |
| Custos dos produtos vendidos | **(283.813)** | (508.642) |
| Despesas administrativas | **(9.443)** | (25.400) |
| Despesas com vendas | **(5.645)** | (3.764) |
| | **(298.901)** | (537.806) |

## 19. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Receitas financeiras** | | |
| Variação cambial ativa | **12.305** | 17.872 |
| Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF) – Nota 20 | **335** | 6.467 |
| Descontos obtidos | **2** | 7 |
| Crédito financeiro (a) | **16.904** | 37.545 |
| Rendimento sobre aplicação financeira | **7** | 89 |
| Outras receitas | **436** | 164 |
| | **29.989** | 62.144 |
| **Despesas financeiras** | | |
| Variação cambial passiva | **(6.818)** | (10.609) |
| Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF) – Nota 20 | **–** | (25.063) |
| Despesa de juros | **(1.019)** | (8.136) |
| Outras despesas | **6** | (913) |
| | **(7.831)** | (44.721) |
| **Total** | **22.158** | 17.423 |

a) Crédito Financeiro: A Lei Nr. 14.302 de 7 janeiro de 2022 altera a Lei Nr. 11.484 de 31 de maio de 2007, para dispor sobre a prorrogação do prazo de vigência do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Tecnológico da Industria de Semicondutores (PADIS) e de outras providências. Pessoa jurídica se beneficia do PADIS onde fará jus a crédito financeiro calculado sobre o dispêndio efetivamente aplicado no trimestre anterior e atividades de pesquisa, desenvolvimento e inovação até 31 de dezembro de 2026. Em decorrência do benefício mencionado acima, no resultado do período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia registrou em suas informações financeiras individuais o montante de R$16.904 (R$37.545 em 2022), no grupo de Receitas financeiras.

## 20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | **86.683** | 106.809 |
| Imposto calculado com base em alíquotas de imposto locais – 34% | **(29.472)** | (36.315) |
| Subvenção governamental (crédito financeiro – PADIS) | **14.215** | 3.372 |
| Variação cambial | **–** | (2.382) |
| Outras adições/exclusões temporárias | **4.635** | (2.387) |
| Outras adições/exclusões permanentes | **3.764** | 4.598 |
| Prejuízo fiscal | **575** | 1.969 |
| IRPJ reduzido pelo lucro da exploração | **–** | 26.702 |
| Outros | **244** | – |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado | **(6.039)** | (4.443) |
| Imposto de renda e contribuição social – corrente | **(6.039)** | (4.443) |
| Imposto de renda e contribuição social – diferido | **–** | – |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado | **(6.039)** | (4.443) |
| Alíquota efetiva | **7%** | 4% |

## 21. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, porém de baixo volume e valores imateriais. Em 31 de dezembro de 2023 totalizam em 6 processos, sendo 1 possível, 4 provável e 1 remoto (possíveis R$44 e provável R$275). São desconhecidos processos de natureza tributária ou cível que devessem estar registrados ou divulgados nessas demonstrações financeiras. Julgamento STF – "Quebra" de decisões judiciais definitivas: Em 8 de fevereiro de 2023, o Plenário do Supremo Tribunal Federal ("STF") concluiu o julgamento dos Temas 881 e 885 de repercussão geral, correspondentes aos Recursos Extraordinários nº 949.297 e 955.227, respectivamente, cuja temática é a possibilidade de cessação ou não da eficácia da coisa julgada em relações tributárias de trato continuado, após suceder pronunciamento da Suprema Corte de forma contrária à decisão anteriormente obtida favoravelmente ao contribuinte. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. Contingências: A administração avaliou e concluiu que a Companhia não possui processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras.

## 22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Ativo** | | |
| Operação de ativos financeiros (NDF) | **–** | – |
| Operação de passiva financeiros (NDF) | **–** | – |
| **Resultado** | | |
| Ganho com reavaliação de ativo financeiro (NDF) | **335** | 6.467 |
| Perda com reavaliação de ativo financeiro (NDF) | **–** | (25.063) |
| **Total** | **335** | (18.596) |

| Item | 2023 Valor Livro | 2023 Valor nominal | 2022 Valor Livro | 2022 Valor nominal |
|---|---|---|---|---|
| NDF* (Compra em USD/Vende R$) | **–** | **–** | **–** | **–** |

*NDF (Termo de moeda sem entrega física): Durante 2022, houve uma compra NDF de USD 185 milhões, realizou USD 174 milhões e obteve uma perda de R$10.280. Não realizou de NDF USD 11 milhões e teve de ganho não realizado no valor de R$794 baseado em uma marcação de mercado reconhecida em 31 de dezembro de 2022. Em 2023 houve uma compra de NDF de USD 5 milhões, realizou USD 5 milhões e obteve um ganho de R$ 335.

## 23. GERENCIAMENTO DE RISCOS

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

continua ...

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024
ICP Brasil
Acesse a página de Publicações Legais no site do Jornal Data Mercantil, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: www.datamercantil.com.br/publicidade_legal

... continuação

**Adata Integration Brazil S.A.**

| | Saldo Contábil | Fluxo Financeiro | Até três meses | De quatro a 12 meses | Entre um e cinco anos | Acima de cinco anos |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Em 31 de dezembro de 2023** | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | – | – | – | – | – | – |
| Passivos de arrendamento | **893** | **893** | **445** | **447** | | |
| Fornecedores | **23.766** | **23.766** | **23.766** | **–** | **–** | **–** |
| Outros passivos | 1.192 | 1.192 | 1.192 | – | – | – |
| | **25.851** | **25.851** | **25.403** | **447** | **–** | **–** |

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

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

**24. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA DE VALOR JUSTO E CONTÁBIL**

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

| | | 2023 | | 2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Consolidado** | **Valor contábil** | **Valor Justo** | **Valor contábil** | **Valor justo** | **Mensuração a valor justo** |
| **Ativos financeiros** | | | | | |
| Valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4) | **2.479** | **2.479** | 2.538 | 2.538 | Nível 2 |
| Custo amortizado | | | | | |
| Contas a receber de clientes (Nota 5) | **398** | **398** | 62 | 62 | Nível 2 |
| Outros créditos | **3.652** | **3.652** | 7.655 | 7.655 | |
| **Passivos financeiros** | | | | | Nível 2 |
| Custo amortizado | | | | | |
| Fornecedores (Nota 14) | **23.474** | **23.474** | 50.907 | 50.907 | Nível 2 |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 13) | **–** | **–** | 24.237 | 24.237 | Nível 2 |
| Passivo de arrendamentos (Nota 10) | **893** | **893** | 479 | 479 | Nível 2 |

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

**25. COBERTURA DE SEGUROS**

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

**DIRETORIA**

**Paulo Afonso Frias Trindade Junior** – Presidente

**CONTADOR**

**Mauricio Alaby** - CRC 1SP 328.794/O-0

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

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

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da ADATA Integration Brazil S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira ADATA Integration Brazil 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. **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 – 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. **Responsabilidades da Administração e da governança 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 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 e 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. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 29 de fevereiro de 2024.

**Ernst & Young**
**Auditores Independentes S.S. Ltda.** – CRC SP - 027.623/F

**Cristiane Cléria S. Hilário**
Contadora – CRC SP - 243.766/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

# BRVias Holding TBR S.A.

CNPJ/MF nº 09.347.081/0001-75

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

**Senhores Acionistas,** Senhores Acionistas, atendendo às disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação dos Senhores o Relatório e as Demonstrações Financeiras da BRVias Holding TBR S.A. relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2023, acompanhadas do Relatório de Revisão dos auditores independentes. **Apresentação:** A BRVias Holding TBR S.A. ("Cia.") é uma sociedade cujo objetivo social é a participação na Transbrasiliana - Concessionaria de Rodovia S.A. ("Controlada" ou "Concessionária"), Sociedade de Propósito Específico (SPE) que detém o contrato de concessão da Rodovia BR-153/SP. **Declaração da Diretoria:** A Diretoria da Companhia declara que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras e também com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes. **Auditoria Independente:** As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31/12/2023 foram auditadas pela BDO RCS Auditores Independentes S.S. que não prestou, durante o exercício social, outros serviços que não os relacionados com auditoria externa. A política da Companhia na contratação de outros serviços, que não auditoria externa, assegura que não haja conflito de interesses ou perda de independência dos auditores. A contratação do serviço de auditoria teve início em 01/01/2023, com término em 31/12/2023. O valor pago por este contrato no exercício de 2023 foi de R$ 19.704,07 As demonstrações financeiras da Companhia estão de acordo com os critérios da legislação societária brasileira, a partir de informações financeiras auditadas. As informações não financeiras, assim como outras informações de caráter operacional deste relatório, não foram objeto de auditoria por parte dos auditores independentes. **Agradecimentos:** Finalizando, a Administração expressa seus agradecimentos aos acionistas, instituições governamentais, financiadores, prestadores de serviços e todos os colaboradores da Companhia. **A Administração**

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 *(Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

### BALANÇOS PATRIMONIAIS

| Ativo | | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| Circulante | Notas | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | **1.992** | 6.321 | **20.092** | 30.084 |
| Contas a receber | 4 | **-** | - | **13.784** | 10.757 |
| Impostos a recuperar | | **1.731** | 1.588 | **2.867** | 2.669 |
| Despesas pagas antecipadamente | | **-** | - | **2.834** | 1.226 |
| Outros créditos | | **232** | 232 | **1.847** | 2.372 |
| Total do ativo circulante | | **3.955** | 8.141 | **41.424** | 47.108 |
| Não circulante | | | | | |
| Dividendos a receber | 5 | **6.496** | 3.659 | **2.465** | - |
| Depósitos judiciais | | **-** | - | **11.472** | 5.279 |
| Contas a receber | 4 | **-** | - | **804** | 768 |
| Ativos de direito de uso | | **-** | - | **1.056** | 920 |
| Investimentos | 6 | **292.850** | 291.657 | **-** | - |
| Imobilizado | 7 | **-** | - | **6.918** | 3.718 |
| Intangível | 8 | **-** | - | **450.665** | 447.635 |
| Ativo de contrato (intangível em construção) | 8 | **-** | - | **215.365** | 188.734 |
| Total do ativo não circulante | | **299.346** | 295.316 | **688.475** | 647.054 |
| Total do ativo | | **303.301** | 303.457 | **730.169** | 694.162 |

| Passivo | | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| Circulante | Notas | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Empréstimos e financiamentos | 9 | - | - | **1.021** | 4.163 |
| Debêntures | 10 | **-** | - | **18.485** | - |
| Fornecedores | 11 | **-** | - | **28.387** | 26.407 |
| Obrigações tributárias | | **1** | - | **1.196** | 3.852 |
| Parcelamento tributário | | **2.107** | 2.003 | **5.609** | 2.003 |
| Provisão para manutenção | 12 | **-** | - | **8.836** | 5.964 |
| Partes relacionadas | 5 | **2.090** | 2.073 | **2.778** | 2.640 |
| Obrigações sociais | | **-** | - | **5.641** | 4.454 |
| Obrigações infraestrutura a realizar | | **-** | - | **13.079** | 12.527 |
| Contas a pagar | | **2** | 1 | **5.956** | 5.552 |
| Total do passivo circulante | | **4.199** | 4.077 | **90.988** | 67.592 |
| Não circulante | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 9 | **-** | - | **1.147** | 845 |
| Debêntures | 10 | **-** | - | **293.234** | 279.935 |
| Fornecedores | 11 | **-** | - | **9.211** | 1.675 |
| Parcelamento tributário | | **3.870** | 5.370 | **8.449** | 11.497 |
| Provisão para manutenção | 12 | **-** | - | **2.714** | 4.334 |
| Partes relacionadas | 5 | **-** | - | **11.054** | 16.273 |
| Tributos diferidos | 13.a | **-** | - | **4.049** | 3.057 |
| Provisão para demandas judiciais | 14 | **-** | - | **6.489** | 6.082 |
| Outras contas a pagar | | **-** | - | **7.603** | 8.862 |
| Total do passivo não circulante | | **3.870** | 5.370 | **343.950** | 332.530 |
| Patrimônio líquido | 15 | | | | |
| Capital social | | **370.486** | 370.480 | **370.486** | 370.480 |
| Reserva de capital | | **14.150** | 14.150 | **14.150** | 14.150 |
| AFAC | | **-** | 6 | **-** | 6 |
| Prejuízos acumulados | | **(89.405)** | (90.626) | **(89.405)** | (76.476) |
| Total do patrimônio líquido | | **295.231** | 294.010 | **295.231** | 294.010 |
| Total do passivo e PL | | **303.301** | 303.457 | **730.169** | 694.162 |

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| | | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Notas | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receita operacional líquida | 16 | **-** | - | **262.077** | 259.769 |
| Custo dos serviços prestados | 17 | **-** | - | **(186.190)** | (188.361) |
| Lucro bruto | | **-** | - | **75.887** | 71.408 |
| Despesas gerais e administrativas | 17 | **(54)** | (216) | **(32.494)** | (20.415) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 6 | **1.564** | 9.356 | **-** | - |
| | | **1.510** | 9.140 | **(43.393)** | (20.415) |
| Receita financeira | 18 | **443** | 592 | **466** | 2.737 |
| Despesa financeira | 18 | **(732)** | (5.535) | **(41.645)** | (44.000) |
| Receitas (despesas) financeiras líquidas | | **(289)** | (4.943) | **(41.179)** | (41.263) |
| Lucro antes do IRPJ e da CSLL | | **1.221** | 4.197 | **2.214** | 9.730 |
| IRPJ e CSLL correntes | 13.b | **-** | - | **-** | (1.185) |
| IRPJ e CSLL diferidos | 13.b | **-** | - | **(993)** | (4.348) |
| | | **-** | - | **(5.533)** | (5.533) |
| Lucro líquido do exercício | | **1.221** | 4.197 | **1.221** | 4.197 |

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Lucro líquido do exercício | **1.221** | 4.197 | **1.221** | 4.197 |
| Total de resultado abrangente do período | **1.221** | 4.197 | **1.221** | 4.197 |

### DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | Capital social | Reserva de capital | AFAC | Prejuízos acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldos em 31/12/2021 | 303.971 | 14.150 | 61.406 | (94.823) | 284.704 |
| Aumento de capital social | 66.509 | - | (61.400) | - | 5.109 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | - | - | - | - |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | 4.197 | 4.197 |
| Saldos em 31/12/2022 | **370.480** | **14.150** | **6** | **(90.626)** | **294.010** |
| Aumento de capital | **6** | **-** | **(6)** | **-** | **-** |
| Lucro líquido do exercício | **-** | **-** | **-** | **1.221** | **1.221** |
| Saldos em 31/12/2023 | **370.486** | **14.150** | **-** | **(89.405)** | **295.231** |

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais | | | | |
| Lucro líquido do exercício | **1.221** | **4.197** | **1.221** | 4.197 |
| Ajustes para | | | | |
| Depreciação/amortização | **-** | **-** | **50.453** | 42.954 |
| Resultado de equivalência patrimonial | **(1.564)** | **(9.356)** | **-** | - |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | **-** | **-** | **-** | (5.216) |
| Provisão de manutenção | **-** | **-** | **1.252** | 1.526 |
| Provisão para demandas judiciais | **-** | **-** | **3.933** | (4.904) |
| Rendimento de aplicação financeira | **-** | **(592)** | **(22)** | (2.738) |
| Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos e debêntures | **732** | **5.535** | **45.407** | 36.768 |
| Baixa do ativo imobilizado | **-** | **-** | **12.415** | 2.507 |
| IRPJ e CSLL diferidos | **-** | **-** | **993** | 4.348 |
| (Aumento) redução no ativo | | | | |
| Contas a receber | **-** | **-** | **(3.063)** | (2.201) |
| Despesas pagas antecipadamente | **-** | **-** | **(1.608)** | 49 |
| Impostos a recuperar | **(143)** | **(24)** | **(198)** | (440) |
| Outros créditos | **-** | **-** | **526** | 10.140 |
| Depósitos judiciais | **-** | **-** | **(6.193)** | (2.121) |
| (Aumento) redução no passivo | | | | |
| Fornecedores | **-** | **-** | **9.515** | (8.198) |
| Obrigações tributárias | **(1.396)** | **(990)** | **(2.099)** | (4.990) |
| Obrigações sociais | **-** | **-** | **1.187** | (364) |
| Contas a pagar | **1** | **1** | **(1.502)** | 13.331 |
| Demandas judiciais (pagamentos) | **-** | **-** | **-** | (17.781) |
| Partes relacionadas | **-** | **-** | **(5.128)** | - |
| Amortização de juros de empréstimos e financiamentos | **-** | **-** | **(441)** | (4.472) |
| Caixa líquido decorrente das atividades operacionais | **(1.150)** | (1.229) | **106.648** | 62.395 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | | |
| Investimentos em coligadas e Controladas | **-** | (5.200) | **-** | - |
| Aplicações financeiras | **(1.991)** | - | **5.156** | (147.475) |
| Resgate de aplicações financeiras | | 7.976 | **(7.242)** | 144.965 |
| Aquisição de imobilizado | **-** | - | **(5.452)** | (2.070) |
| Adição do intangível | **-** | - | **(89.971)** | (114.174) |
| Caixa líquido decorrente das atividades de investimento | **(1.991)** | 2.776 | **(97.509)** | (118.754) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos Amortização de arrendamento | **-** | - | **-** | - |
| Integralização de capital em dinheiro | **-** | 5.103 | **-** | 5.103 |
| Recebimento de empresas ligadas, operações não comerciais | **-** | 100.000 | **-** | - |
| Captações de empréstimos, financiamentos e debêntures | **-** | - | **1.487** | 275.400 |
| Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures | **-** | (100.335) | **(19.429)** | (196.181) |
| AFAC | **(1.189)** | 6 | **(1.189)** | 6 |
| Caixa líquido decorrente das atividades de financiamentos | **(1.189)** | 4.774 | **(19.131)** | 84.328 |
| Aumentos (Redução) líquido de caixa e equivalente de caixa | **(4.329)** | 6.321 | **(9.992)** | 27.969 |
| Caixa e equivalente de caixa no início do exercício | **6.321** | - | **30.084** | 2.115 |
| Caixa e equivalente de caixa no final do exercício | **1.992** | 6.321 | **20.092** | 30.084 |

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**1. Contexto operacional**: A BRVias Holding TBR S.A. ("Companhia" ou "BRVias") é uma Sociedade anônima de capital fechado, constituída em 18/12/2007. Sua sede está localizada na Rua Olimpíadas, nº 205, 14º andar, conjunto 142/143, sala W, Vila Olímpia, cidade de São Paulo - Estado de São Paulo. A Companhia possui como objeto social a participação em empresas não financeiras. A Companhia iniciou suas atividades em 10/12/2010, onde todas as ações da Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A. (Controlada), que eram detidas pelas empresas Comporte Participações S.A. e Splice do Brasil Telecomunicações e Eletrônica S.A., foram aportadas na BRVias Holding TBR S.A., passando a ser a única acionista da Transbrasiliana. Em 17/09/2014, a TPI - Triunfo Participações e Investimentos S.A. (Controladora) firmou contrato de compra e venda de ações, por meio de sua Controlada Dable Participações Ltda., para aquisição de 100% (cem por cento) das ações da BRVias Holding TBR S.A., detentora de 100% (cem por cento) do capital social da Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A. ("Transbrasiliana" ou "Controlada", por meio do qual foram estabelecidas diversas condições precedentes para a efetivação do negócio, dentre elas a aprovação da operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômico ("CADE") realizado em 17/10/2014. Em 05/01/2015, as Partes concluíram o negócio através do cumprimento das referidas condições, sendo que na mesma data foi alterado o controle acionário indireto da Companhia, bem como os seus administradores. A sua Controlada é uma Sociedade anônima de capital aberto, fundada em 20/07/2007, com sede localizada na Rodovia Transbrasiliana (BR-153) KM 183 + 800 metros, Município de Lins - Estado de São Paulo. O objeto social da Controlada é realizar, sob o regime de concessão, mediante a cobrança de pedágio, a exploração da infraestrutura e da prestação de serviços públicos e obras, abrangendo a execução dos serviços de recuperação, manutenção, conservação, operação, ampliação e melhorias do Lote Rodoviário nº 01, BR-153/SP, no Trecho Divisa MG/SP - Divisa SP/PR, assim como seus acessos, até 14/02/2033. Extinta a concessão, retornam ao poder concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração do sistema rodoviário. Em 12/12/2007, por meio da Resolução nº 2.479 da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT), homologou o resultado do Leilão de Concessão do Lote 1 à Rodovia BR-153/SP. Em 13/02/2008, por meio da Resolução nº 2.537 da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT), emitiu o Ato de Outorga em favor da Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A. e autorizou a assinatura do Contrato de Concessão. Dessa forma, a Controlada se comprometeu a realizar um programa de investimentos durante os 25 anos de concessão em contrapartida da cobrança de pedágio. Conforme resolução nº 4.973 emitida pela ANTT, de 16/12/2015, a ANTT aprovou o reajuste da Tarifa Básica de Pedágio de R$4,30 para R$7,40, sujeito à: (i) submissão do projeto executivo para obras de duplicação, com respectiva análise e não objeção da ANTT; (ii) realização da audiência pública pela ANTT; (iii) deliberação da Diretoria Colegiada da ANTT; e (iv) comunicação prévia ao Ministério dos Transportes e ao Ministério da Fazenda à entrada em vigência da Nova Tarifa Básica. O processo foi para audiência pública em abril de 2016, tendo como finalidade a inclusão de novos investimentos no Programa de Exploração Rodoviária (PER), para obras de duplicação do trecho da Rodovia BR-153/SP entre o km 0 e o km 51,7 (Lote 1) e entre o km 162 e o km 195,2 (Lote 3). Ocorre que, em dezembro de 2016, embora atendidas todas as condições legais e contratuais para inclusão de novos investimentos, a Controlada e a ANTT foram intimadas a se manifestar em face do pedido cautelar formulado pela equipe da Secretaria de Fiscalização de Infraestrutura Rodoviária - SeinfraRodovia que, por meio de representação proposta junto ao TCU (Tribunal de Contas da União), pediu a suspensão cautelar da inclusão destas novas obras. A Concessionária já apresentou todos os esclarecimentos necessários e suficientes ao TCU, sendo que a ANTT, através do Ofício nº 043/2017/DG/ANTT, decidiu não incluir as obras no Contrato de Concessão até que haja conclusão definitiva da questão pelo TCU. Como o Contrato de Concessão prevê as obras de ampliação de capacidade com o objetivo de assegurar a manutenção do nível de serviço estabelecido, bem como os critérios destes investimentos, e o direito da Controlada ao correspondente reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão quando da inclusão de novas obras, a Controlada entende que a não inclusão destas obras de duplicação no Contrato de Concessão acarretaria na inexecução contratual pelo Poder Concedente. Em linha com o entendimento da Controlada, o Ministério Público Federal (MPF) - Procuradoria da República de Marília (SP) manifestou-se através do Inquérito Civil Público nº 1.34.007.000319/2014-45 com Recomendação nº 05 (PRM-MII-SP-00003316/2017) a ANTT, onde considerou que as objeções jurídicas apresentadas pela SEINFRA-Rodovia/TCU nº TC032.829/2016 não encontram amparo na ordem jurídica pátria, consoante doutrina e decisões do TCU. Nesse sentido, em face da omissão do Diretor Geral da ANTT em autorizar o início das obras, a Controlada impetrou o Mandado de Segurança nº 1007988-79.2017.4.01.3400 e em 15/10/2018 tomou conhecimento pelo site do Tribunal Regional Federal da 1ª Região de que foi deferida a liminar pleiteada para determinar à Autoridade Impetrada (ANTT) que, no prazo de 15 (quinze) dias, autorizasse o imediato início das obras de duplicação dos Lotes 01 (km 0+000 ao km 51+700) e 03 (km 162+000 ao 195+200) da Rodovia BR-153/SP, nos termos aprovados pela própria ANTT (resolução nº 4.973 emitida pela ANTT), a fim de garantir a segurança dos usuários da Rodovia e restabelecer o nível de serviço contratual, mediante o concomitante reequilíbrio do Contrato de Concessão, por meio da revisão da tarifa de pedágio já aprovada pela ANTT e autorizada pelo Ministério da Fazenda. Em 23/10/2018, o Ministério Público Federal se manifestou nos autos do Mandado de Segurança afirmando que "mostra-se imperiosa, no caso em apreço, a execução das obras de ampliação da Rodovia BR-153/SP, nos trechos compreendidos entre a divisa de MG/SP e SP/PR, para restabelecer o nível de serviço, sobretudo em razão da proteção da segurança e da vida dos usuários" e em 06/11/2018, através da Deliberação nº 887, a ANTT autorizou o início imediato das obras de duplicação dos Lotes 01 e 03 da Rodovia BR 153/SP. A liminar foi revogada e a ANTT publicou a Deliberação nº 992, de 04/12/2018 que revogou a Deliberação nº 887, de 06/11/2018. Em 11/02/2021 o processo foi sentenciado e em face da decisão, publicada em 21/02/2021, a Controlada opôs Recurso de Embargos de Declaração visando sanar os vícios de (i) omissão, (ii) erro de fato decorrente de premissa equivocada e (iii) obscuridade. Os Embargos de Declaração opostos pela Controlada foram analisados pela mesma Juíza que proferiu a sentença e rejeitados. Diante da manutenção da decisão, a Controlada interpôs Recurso de Apelação, em 15/06/2021, que será analisado pelo Tribunal Regional Federal. Em 25/09/2021, a Controlada apresentou pedido de Tutela Antecipada, requerendo o deferimento da antecipação de tutela recursal, para determinar que a ANTT expedisse a liberação para que a Controlada realizasse os investimentos relacionados à Duplicação dos Lotes 01 e 03, com o concomitante reequilíbrio do Contrato de Concessão. O pedido de antecipação da tutela foi indeferido em 07/10/2021. A Concessionária protocolou pedido de reconsideração, que também foi indeferido. Em 01/03/2022, a Concessionária tomou conhecimento de que o TRF da 1ª Região deu provimento, por unanimidade, ao Recurso de Apelação interposto pela Transbrasiliana no Mandado de Segurança nº 1007988-79.2017.4.01.3400, o que autoriza o início das obras de duplicação dos Lotes 01 e 03 da Rodovia BR-153/SP, bem como o consequente reequilíbrio da tarifa de pedágio de modo a contemplar a inclusão de referidas obras no contrato de concessão. Em 06/03/2022 passou a ser aplicada, em todas as praças de pedágio administradas pela Concessionária, a tarifa de R$ 7,70 (sete reais e setenta centavos), conforme previsto na Resolução ANTT nº 4.973, de 16/12/2016. No âmbito de processo administrativo de proposta de aplicação de medida cautelar, a Agência Nacional de Transportes Terrestres ("ANTT") deliberou por notificar a Transbrasiliana para que a Concessionária reduzisse a Tarifa Básica de Pedágio ("TBP") para R$ 5,20 (cinco reais e vinte centavos), contra os R$ 7,70 (sete reais e setenta centavos) então vigentes desde o dia 06/03/2022, sob pena de instauração de processo de caducidade (Deliberação ANTT nº 113, de 31/03/2022), por entender que o acórdão proferido nos autos do Mandado de Segurança não teria aplicação imediata. Embora tivesse a Controlada a mais absoluta convicção de que havia obedecido os estritos termos da decisão judicial, a Transbrasiliana acatou à deliberação da ANTT e promoveu a redução tarifária em 06/04/2022, de modo que a TBP voltou a ser de R$ 5,20 (cinco reais e vinte centavos). Em face da ordem emanada pela ANTT pela redução tarifária, a Transbrasiliana ajuizou Reclamação nº 1011453-72.2022.4.01.0000 perante o TRF1, obtendo decisão liminar para suspender os efeitos da Deliberação da ANTT nº 113, de 31/03/2022. Deste modo, a ANTT publicou a Deliberação nº 134, de 14/04/2022, determinando que a Transbrasiliana implementasse a TBP de R$ 7,70 (sete reais e setenta centavos) em todas as praças de pedágio. Assim, desde a zero hora do dia 16/04/2022 a TBP é de R$ 7,70 (sete reais e setenta centavos). A nova tarifa também deverá ser objeto de reajuste a ser homologado pela ANTT para o integral reequilíbrio, vez que o referido valor remonta ao ano de 2015 e encontra-se corroído pela inflação. Em 16/11/2022 foi publicada no Diário Oficial da União – DOU, a Deliberação da ANTT nº 340 de 11/11/2022, determinando a aplicação da Tarifa Básica de Pedágio de R$ 8,00 (oito reais), a partir da zero hora do dia 18/11/2022 em todas as praças de pedágio. Assim, desde a zero hora do dia 18/11/2022, a tarifa de R$ 8,00 vem sendo aplicada. O novo valor contempla a variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA e, também, o reequilíbrio econômico-financeiro referente a obras e serviços, sendo decorrentes exclusivamente da 13ª Revisão Ordinária da Transbrasiliana (ano de 2022). Em 21/07/2023 a Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) aprovou o reajuste da tarifa básica de pedágio da Transbrasiliana. De acordo com Deliberação Nº 229, publicada no Diário Oficial da União – DOU, na edição nº 140, a partir da zero hora do dia 28/07/2023, a tarifa básica passou de R$ 8,00 para R$ 8,90(data base: ano de 18/12/2021). Em 16/10/2023 a ANTT, conforme deliberação nº 353, publicada no Diário Oficial da União – DOU, na edição nº 197 aprovou, a partir da zero hora de 20/10/2023, o reajuste da tarifa básica pedágio de R$ 8,90 para R$9,40, (data-base: de 18/12/2022), em 5,90%. Vale esclarecer que os temas controvertidos da 12ª, 13ª, 14ª e 15ª Revisões Ordinárias serão tratados nas próximas Revisões e, portanto, as tarifas recebidas em razão dessas alterações não reequilibram integralmente o Contrato de Concessão. Em 25/08/2023 o Ministério dos Transportes emitiu a Portaria 848/2023, com o objetivo de readaptar e otimizar os contratos de exploração de infraestrutura rodoviária federal, no qual as concessionárias interessadas deveriam apresentar estudos para demonstrar a vantajosidade de celebração de termo aditivo e prorrogação dos contratos originais por até quinze anos. Em 12/12/2023 a controlada Transbrasiliana protocolou junto ao Ministério dos Transportes proposta de otimização e readequação do Contrato de Concessão. Em 19/12/2023 o Ministério dos Transportes se manifestou favorável a pré-admissibilidade do Requerimento, e, o encaminhou a INFRA S.A. e CONJUR para suas respectivas avaliações. Conforme rito estabelecido na Portaria, o processo passará por análise e deliberações do Ministério dos Transportes, ANTT e TCU. Em 31/12/2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo de R$52.929 (R$28.206 em 31/12/2022). As demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. A Administração da Companhia, em conjunto aos acionistas controladores, avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente, e entende que os planos de reestruturação financeira da Controladora são itens importantes para o planejamento financeiro da Companhia, bem como para continuidade das operações. **2. Políticas contábeis: 2.1. Base de consolidação e investimento em Controladas:** As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de sua Controlada. O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de decidir as políticas financeiras e operacionais e de indicar ou destituir a maioria dos membros da Diretoria ou do Conselho de Administração de uma entidade para auferir benefícios de suas atividades. A Companhia controla a Transbrasiliana e, portanto, realiza a consolidação integral da Controlada. Nas demonstrações contábeis individuais da Companhia, os resultados da Controlada são reconhecidos através do método de equivalência patrimonial. Entre os principais ajustes de consolidação estão as seguintes eliminações: (i) saldos das contas de ativos e passivos, bem como dos valores de receitas e despesas entre a Companhia e a Controlada, de forma que as demonstrações contábeis consolidadas apresentam saldos de contas a receber e a pagar efetivamente com terceiros; e (ii) participações no capital e lucro do exercício da Controlada. O exercício social da Controlada é coincidente com o da Companhia. **2.2. Base de preparação e declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem: a seleção de vidas úteis do ativo intangível; provisão para manutenção dos ativos de concessão; o IRPJ e CSLL diferidos; a provisão para contingências; a mensuração do valor justo de instrumentos financeiros, a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências, assim como as estimativas para divulgação do quadro de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros conforme Instrução CVM nº 475/08. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia e sua Controlada revisa suas estimativas pelo menos anualmente. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei nº 6.404/76 com alterações da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na gestão da Companhia. As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional da Companhia e sua Controlada. A Administração da Companhia autorizou a conclusão e emissão destas Demonstrações Financeiras em 28/03/2024. **3. Caixa e equivalentes de caixa:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Caixa | **-** | - | **461** | 796 |
| Saldos bancários | **-** | - | **17.470** | 22.703 |
| Aplicações financeiras | **1.992** | 6.321 | **2.161** | 6.585 |
| | **1.992** | 6.321 | **20.092** | 30.084 |

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Companhia e sua Controlada considera equivalentes de caixa aplicação financeira de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de três meses ou menos, a contar da data da contratação. Trata-se de aplicação financeira em Certificado de Depósito Bancário, junto ao Banco Santander com liquidez diária, sendo remunerada a taxa do CDI (Certificados de Depósitos Interbancários). **4. Contas a receber:**

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Arrecadação de pedágio | **13.554** | 10.576 |
| Receitas acessórias | **1.034** | 949 |
| **Total** | **14.588** | 11.525 |
| Circulante | **13.784** | 10.757 |
| Não circulante | **804** | 768 |
| | **14.588** | 11.525 |

Em 31/12/2023 a Companhia não apresenta montantes vencidos e nem histórico de inadimplência. Dessa forma, não existe provisão para perdas das contas a receber. **5. Partes relacionadas:** A Controlada submete todas as aquisições de materiais e serviços a processos de cotação de preços, inclusive aquelas com partes relacionadas, praticando preços e prazos de acordo com as práticas de mercado em condições semelhantes às que seriam aplicadas entre partes não relacionadas. Os saldos de ativos e passivos assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia, sua Controlada e seus acionistas, conforme demonstramos a seguir:

| | | Saldo em aberto em | | Valor da transação para os exercícios encerrados | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Nota | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| **Controladora** | | | | | |
| **Ativo** | | | | | |
| Dividendos a receber Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A. | (i) | | 4.031 | 3.659 | - |
| Dable Participações Ltda. | (vii) | 2.465 | - | - | - |
| **Passivo** | | | | | |
| Triunfo Participação e Investimento S.A. | (ii) | 547 | 530 | - | - |
| Dividendos a pagar | | | | | |
| Dable Participações Ltda. | (iii) | 1.543 | 1.543 | - | - |
| **Consolidado** | | | | | |
| **Ativo** | | | | | |
| Dable Participações Ltda. | (vii) | | 2.465 | - | - |
| **Passivo** | | | | | |
| Triunfo Participações e Investimentos S.A. | (ii) | 10.267 | 15.665 | 3.103 | 1.781 |
| Construtora Triunfo S.A. | (iv) | 1.881 | 1.709 | 5.808 | 1.840 |
| Centro Tec. de Infraestrutura Viária Ltda. | (v) | 26 | 26 | - | - |
| TCE Engenharia Ltda | (vi) | 115 | - | 1.684 | - |
| Dable Participações Ltda. | (iii) | 1.543 | 1.543 | - | - |
| | | 13.832 | 18.943 | 10.545 | 3.621 |
| **Circulante** | | | | **2.778** | **2.670** |
| **Não Circulante** | | | | **11.054** | **16.273** |

(i) Dividendos mínimos obrigatórios a receber de resultados apresentados nos exercícios findos em 31/12/2015 (R$ 1.260), 31/12/2021 (R$ 177), 31/12/2022 (R$ 2.222) e 31/12/2023 (R$ 372), m virtude da 8ª emissão de debêntures na controlada Transbrasiliana, a distribuição de dividendos pela controlada encontra-se suspensas. (ii) O valor devido à Triunfo é composto por despesas pagas pela controladora, inclusive créditos cedidos pela Controladora (Triunfo), no Consolidado, o valor devido à TPI é composto por despesas pagas pela controladora, e que serão reembolsados pela Companhia, e créditos de prejuízo fiscal e base negativa de CSLL da TPI cedidos à Companhia para adesão aos programas de Parcelamentos da Receita Federal PRT/PERT; (iii) Dividendos a pagar de resultados apresentados em exercícios anteriores; (iv) Referente à execução dos serviços de fresagem, recuperação emergencial do pavimento e outros serviços de construção; (v) Referente a valores a pagar oriundos do contrato de prestação de serviço com o Centro Tecnológico de Infraestrutura Viária Ltda., pela prestação de serviços de engenharia, por meio da avaliação das condições funcionais e estruturais do pavimentos e avaliação dos elementos rodoviários de sinalização e de proteção e segurança em atendimento ao

continuação

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

ICP Brasil

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

continuação

## BRVias Holding TBR S.A.

estabelecimento no PER (Programa de Exploração da Rodovia); (vi) Valores referente a fornecimento de mão de obra, equipamentos e materiais, necessários para o serviço de fresagem e recomposição com CBUQ, entre os km 100 ao km 125 e no km 260 ao 347. (vii) Recursos transferidos para a controladora Dable Participações Ltda. **6. Investimentos:** A tabela abaixo apresenta um resumo das demonstrações contábeis da empresa Controlada e a movimentação do investimento da Companhia.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Investida | | |
| Participação no patrimônio líquido | **100%** | 100% |
| **Resumo do balanço patrimonial** | | |
| Ativo circulante | **37.469** | 34.728 |
| Ativo não circulante | **686.280** | 587.864 |
| **Total do ativo** | **723.749** | 622.592 |
| Passivo circulante | **90.819** | 108.641 |
| Passivo não circulante | **340.080** | 134.627 |
| Patrimônio líquido | **292.850** | 379.324 |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | **723.749** | 622.592 |
| **Lucro líquido do exercício** | **1.564** | 9.356 |
| | **2023** | 2022 |
| Movimentação do investimento | | |
| Saldo Inicial de Investimento | **291.657** | 279.322 |
| Participação nos resultados | **1.564** | 9.356 |
| Aumento de capital | **-** | 5.200 |
| (-) Distribuição de dividendos | **(372)** | (2.221) |
| **Investimento em 31/12/2023** | **292.850** | 291.657 |

**7. Imobilizado**

| **Custo** | **Computadores e periféricos** | **Máquinas e equipamentos** | **Móveis e utensílios** | **Veículos** | **Outros** | **Total** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo em 31/12/2022 | **2.339** | **2.705** | **480** | **9.023** | **838** | **15.385** |
| Adições | 309 | 1.145 | **132** | 2.648 | 1.218 | 5.452 |
| Baixas | **-** | (87) | (3) | (185) | (61) | (336) |
| Transferências | (3) | (344) | 3 | (185) | - | (529) |
| **Saldo em 31/12/2023** | **2.645** | **3.419** | **613** | **11.301** | **1.995** | **19.972** |
| **Depreciação** | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | **(1.793)** | **(1.438)** | **(350)** | **(7.827)** | **(259)** | **(11.667)** |
| Adições | (302) | (285) | (44) | (1.070) | (94) | (1.795) |
| Baixas | - | 4 | - | 215 | - | 219 |
| Transferências | (3) | 3 | 3 | 185 | | 188 |
| **Saldo em 31/12/2023** | **(2.098)** | **(1.716)** | **(391)** | **(8.497)** | **(353)** | **(13.055)** |
| Valor residual líquido | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | **546** | **1.267** | **130** | **1.196** | **579** | **3.718** |
| Saldo em 31/12/2023 | **547** | **1.703** | **222** | **2.804** | **1.642** | **6.918** |
| Taxas medias de depreciação % | **20** | **10** | **10** | **20** | **10 a 20** | |

**Reconhecimento e mensuração:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo atribuído, deduzido de depreciação acumulada. O custo de bens adquiridos após a adoção do custo atribuído inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. **Depreciação:** Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do período baseado na vida útil de cada componente e são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados a cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas contábeis é contabilizado prospectivamente.

**8. Ativos intangível e de contrato (intangível em construção):**

| **Custo** | **Recuperação da rodovia (iii)** | **Operação da rodovia/melhoramentos (i)** | **Total do intangível** | **Intangível em andamento (ii)** | **Infraestrutura a realizar (nota explicativa 24.c)** | **Adiantamento Obras (iv)** | **Total do intangível em construção** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo em 31/12/2022 | **558.997** | **138.103** | **697.100** | **162.799** | **9.442** | **27.446** | **199.687** |
| Adições | **7.380** | **1.953** | **9.333** | **65.768** | **-** | **14.870** | **80.638** |
| Baixas | **(5)** | **(129)** | **(134)** | **(191)** | **-** | **(11.996)** | **(12.187)** |
| Transferências | **28.182** | **4.281** | **32.463** | **(32.118)** | **-** | **-** | **(32.118)** |
| **Saldo em 31/12/2023** | **594.554** | **144.208** | **738.762** | **196.258** | **9.442** | **30.320** | **236.020** |
| **Amortização** | | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | **(205.605)** | **(43.860)** | **(249.465)** | **(10.953)** | **-** | **-** | **(10.953)** |
| Adições | **(22.366)** | **(16.285)** | **(38.651)** | **(9.702)** | **-** | **-** | **(9.702)** |
| Baixas | **18** | **5** | **23** | **-** | **-** | | |
| **Saldo em 31/12/2023** | **319** | **(323)** | **(4)** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Valor residual líquido | | | | | | | |
| Saldo em 31/12/2022 | **353.392** | **94.243** | **447.635** | **151.846** | **9.442** | **27.446** | **188.734** |
| **Saldo em 31/12/2023** | **366.920** | **83.745** | **450.665** | **175.603** | **9.442** | **30.320** | **215.365** |
| **Taxa de amortização %** | **8,17** | **8,17** | | | | | |

(i) Representado por outros investimentos relacionados ao contrato de concessão conforme previsto no Programa de Exploração da Rodovia (PER), por exemplo, implantação dos sistemas operacionais. (ii) Representado por outros investimentos relacionados ao contrato de concessão conforme previsto no Programa de Exploração da Rodovia (PER). (iii) Refere-se aos serviços de construção relacionados diretamente com a ampliação e melhoria da infraestrutura. Considerando que tais serviços representam potencial de geração de receita adicional, com a recuperação do investimento efetuado por meio dessa geração adicional de receita, a Controlada reconhece o direito de explorar e as obrigações de construir na medida em que os serviços de construção são prestados. (iv) Valores referente a adiantamento para mobilização de equipamentos e montagem do canteiro de obras para execução da obra de duplicação do KM 0+000 ao KM 51+700 e KM 74+900 ao KM 99+800 e interseções existentes em nível no Km 99+900 metros e no Km 107+700 metros. Os ativos intangíveis da Companhia são compostos pelo custo de aquisição e/ou construção e possuem vida útil definida. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando aplicável. Não existem ativos intangíveis individualmente relevantes inseridos nos grupos apresentados. Os ativos relacionados à concessão pública são reconhecidos quando o operador recebe o direito de cobrar um valor dos usuários pelo serviço público prestado. Nesta circunstância, a receita da concessionária está condicionada ao uso do ativo e a concessionária é detentora do risco de que o fluxo de caixa gerado pelos usuários do serviço não seja suficiente para recuperar o investimento. As construções efetuadas durante a concessão são entregues ao poder concedente em contrapartida de ativos intangíveis representando o direito de cobrar dos usuários pelo serviço público a ser prestado, e a receita é subsequentemente gerada pelo serviço prestado aos usuários. Os gastos incorridos com manutenção e reparo são capitalizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos. Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo. O critério para amortização do ativo intangível é com base na curva de tráfego projetada até o final do prazo de concessão, dessa forma, a receita e a amortização do intangível estão alinhadas pelo prazo da concessão. As amortizações dos ativos intangíveis são incluídas na rubrica denominada "Custos dos serviços prestados", nas demonstrações de resultado. **Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros:** A Companhia avalia anualmente eventos ou mudanças econômicas ou operacionais, que possam indicar que os ativos intangíveis possam ter sofrido desvalorização. Caso exista algum indicador de perda de valor recuperável, o teste de impairment é realizado na data identificada. O valor recuperável de um ativo é definido como sendo o menor entre o valor contábil e o valor em uso. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. As premissas sobre o fluxo de caixa futuro e projeções de crescimento são baseadas no orçamento anual para 2024 e no plano de negócios de longo prazo, aprovados pelo Conselho de Administração. As principais premissas-chaves utilizadas abrangem o prazo da concessão e consideram: (i) crescimento das receitas projetadas com aumento do volume médio e receita média anual; (ii) os custos e despesas operacionais projetados considerando dados históricos; (iii) níveis de manutenção previstos nos contratos de concessão; e (iv) os investimentos em bens de capital. Os fluxos de caixa futuros estimados foram descontados à taxa equivalente ao custo médio ponderado de capital da Companhia. O resultado apurado no teste de impairment foi superior aos saldos contábeis de ativo intangível e intangível em construção, sendo assim não foram identificadas perdas por desvalorização nos ativos avaliados no período. **Ativo de contrato (Intangível em construção):** O intangível em construção reflete os ativos que ainda não estavam em operação na data das demonstrações contábeis. O valor do intangível em construção em 31/12/2023, era de R$ 175.603 de intangível em andamento e R$ 9.442 de infraestrutura a realizar (R$ 151.846 de intangível em andamento e R$ 9.442 de infraestrutura a realizar em 31/12/2022). **9. Empréstimos e financiamentos:** Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais do financiamento com juros, mensurados pelo custo amortizado.

**Consolidado:**

| **Tipo de operação** | **Taxa de juros (% a.a.)** | **Indexador** | **Vencimento** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|---|---|---|
| *CCB ABC (ii)* | 3,0% | CDI | 2023 | **-** | 3.406 |
| *CCB* | 12,56% | - | 2025 | **2.168** | 1.602 |
| Total | | | | **2.168** | 5.008 |
| Circulante | | | | **1.021** | 4.163 |
| Não circulante | | | | **1.147** | 845 |

(i) Em 28/01/2016, a Companhia firmou em conjunto com o ABC contrato de capital de giro no valor total de R$24.998, com exigibilidade trimestral. Os empréstimos e financiamentos, em 31/12/2023, possuem taxa média ponderada de 15,02% a.a. (15,34% a.a. em 31/12/2022). Os montantes apresentados no não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

| **Vencimento** | **R$** |
|---|---|
| 2025 | 818 |
| 2026 | 329 |
| | **1.147** |

**10. Debêntures:**

| **Emissora** | **Série** | **Debêntures emitidas** | **Vencimento** | **Valor Nominal** | **Custos de transação** | **Valor líquido** | **Taxa de juros de emissão** | **Taxa efetiva de juros** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Transbrasiliana (ii) | 8ª Emissão | 275.400 | 03/20 33 | 275.400 | (25.807) | 249.593 | CDI +9,6% | CDI + 9,6% | **311.719** | 279.935 |
| **Circulante** | | | | | | | | | **18.485** | - |
| **Não circulante** | | | | | | | | | **293.234** | 279.935 |

A Companhia realizou, em 24/03/2022, a oitava emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em série única, para distribuição pública, com esforços restritos, da Transbrasiliana, nos termos da instrução da CVM nº 476, de 16/01/2009, no montante de R$275.400 (duzentos e setenta e cinco milhões e quatrocentos mil reais) e prazo de vencimento de 11 (onze) anos, a contar da data de emissão e carência de 01 (um) ano para amortização dos juros e 02 (dois) anos para amortização do principal. Os recursos das Debêntures foram liberados em abril de 2022 através de duas tranches.

| **Ano** | **Consolidado** |
|---|---|
| 2025 | 44.302 |
| 2026 | 44.376 |
| 2027 | 58.547 |
| 2028 | 64.841 |
| 2029 em diante | 81.168 |
| | **293.234** |

**11. Fornecedores**

| | **Consolidado** | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Fornecedores diversos | 28.387 | 18.933 |
| Retenções (i) | 9.211 | 9.149 |
| **37.598** | **28.082** | |
| Circulante | 28.387 | 26.407 |
| Não circulante (i) | 9.211 | 1.675 |
| | 37.598 | 28.082 |

(i) A Controlada adota como procedimento realizar retenções parciais do valor do serviço contratado, para honrar com possíveis riscos de contingências dos terceiros, uma vez que a Controlada é acionada judicialmente por ser responsável solidária. Esses percentuais de retenção estão determinados por meio de contratos de prestação de serviço assinado entre as partes. **12. Provisão para manutenção:** Pelo desgaste derivado do uso da infraestrutura, a partir da data de transição para a adoção do ICPC 01, é registrada provisão, com base na melhor estimativa de gasto para liquidar a obrigação presente na data do balanço, em contrapartida de despesa do período para manutenção e recomposição da infraestrutura a um nível especificado de operacionalidade prevista no contrato de concessão. O passivo é progressivamente registrado e acumulado para fazer face aos pagamentos a serem feitos durante a execução das obras de recomposição da infraestrutura em data futura, observados os dispositivos do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. As obrigações contratuais para manter a infraestrutura concedida com um nível específico de operacionalidade ou de recuperar a infraestrutura na condição especificada antes de devolvê-la ao Poder Concedente ao final do contrato de concessão, são registradas e avaliadas pela melhor estimativa de gastos necessários para liquidar a obrigação presente na data do balanço. A manutenção da rodovia compreende o conjunto de intervenções físicas programadas que a Concessionária deverá realizar com o objetivo de recompor e aprimorar as características técnicas e operacionais das estruturas físicas da concessão dentro de padrões estabelecidos, ou, ainda, prevenir que sejam alcançados níveis indesejados. De modo geral, a manutenção inicia-se após a fase de recuperação da rodovia e desenvolve-se até o final da concessão. A política da Companhia e sua Controlada define que estão enquadradas no escopo da provisão de manutenção as intervenções físicas de caráter periódico, claramente identificado, destinadas a recompor a infraestrutura concedida às condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato, ao longo de todo o período da concessão. Esta etapa somente se inicia após a conclusão e o aceite da ANTT das obras que compõe a fase de Recuperação da Rodovia. Considera-se uma obrigação presente de manutenção somente a próxima intervenção a ser realizada. Obrigações reincidentes ao longo do contrato de concessão passam a ser provisionadas à medida que a obrigação anterior tenha sido concluída e o item restaurado colocado novamente à disposição dos usuários. Essa provisão é contabilizada com base nos fluxos de caixa previstos de cada objeto de provisão, trazidos a valor presente levando-se em conta o custo dos recursos econômicos no tempo e os riscos do negócio. A movimentação da provisão de manutenção durante o período é como segue:

| **Resumo da movimentação** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Saldo inicial | **10.298** | 8.772 |
| Adições | **1.252** | 1.526 |
| **Saldo final** | **11.550** | 10.29 |
| **Circulante** | **8.836** | 5.964 |
| **Não Circulante** | **2.714** | 4.334 |

Os investimentos programados em manutenções incluem recapeamentos de rodovias (a cada cinco anos), cujo cronograma previsto para execução das obras é demonstrado como segue:

| **Período** | **R$** |
|---|---|
| 2025 | 8.836 |
| 2026 | 2.714 |
| | **11.550** |

**13. IRPJ e CSLL:** IRPJ e CSLL correntes: Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor na data do balanço. IRPJ e CSLL correntes relativas a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido são reconhecidas no patrimônio líquido. A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado. IRPJ e CSLL diferidos: IRPJ e CSLL diferidos ativos são reconhecidos para todos os prejuízos fiscais/bases negativas não utilizados, na extensão em que seja provável que haja lucro tributável disponível para permitir a utilização dos referidos prejuízos/bases negativas. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados. Julgamento significativo da administração é requerido para determinar o valor do tributo diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras. Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. Imposto diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração do resultado. Itens de imposto diferido são reconhecidos de acordo com a transação que originou o imposto diferido, no resultado abrangente ou diretamente no patrimônio líquido. Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal, e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária. A Controlada apresenta prejuízos fiscais a compensar no valor de R$ 31.022 (2022: R$ 22.187). Estes valores não prescrevem. A compensação dos prejuízos fiscais acumulados fica restrita ao limite de 30% do lucro tributável gerado em determinado exercício fiscal. IRPJ e CSLL diferidos: A Controlada tem reconhecido IRPJ e CSLL diferidos passivos, referente à diferença temporária da amortização do intangível e despesas com encargos financeiros, que para fins fiscais são amortizadas linearmente e para fins contábeis de acordo com a curva do tráfego, líquido dos saldos de prejuízos fiscais e base negativa, conforme demonstrado:

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| **Ativo** | | |
| Provisões | **6.958** | **5.858** |
| Prejuízo fiscal e base negativa | **10.548** | **7.957** |
| | **17.506** | **13.815** |
| **Passivo** | | |
| Intangíveis - efeito temporário ICPC 1 (R1)/IFRIC 12 | **(7.743)** | **(8.447)** |
| Outros | **(13.812)** | **(8.425)** |
| | **(21.555)** | **(16.872)** |
| **Ativo (Passivo) diferido** | **(4.049)** | **(3.057)** |

Em 31/12/2023, a Controlada possuía créditos tributários a compensar sobre prejuízos fiscais e base negativa da CSLL no montante de R$31.022. A expectativa de utilização desses saldos por parte da Controlada encontra-se abaixo demonstrada:

| **Ano** | **R$** |
|---|---|
| 2024 | 7.021 |
| 2025 | 3.527 |
| Total | **10.548** |

b) IRPJ e CSLL - resultado: Como a base tributável do IRPJ e da CSLL sobre o lucro líquido decorre não apenas do lucro que pode ser gerado, mas também da existência de receitas não tributáveis, despesas não dedutíveis, incentivos fiscais e outras variáveis, não existe uma correlação imediata entre o lucro líquido da Controlada e o resultado de IRPJ e CSLL. Portanto, a expectativa da utilização dos créditos fiscais não deve ser tomada como único indicativo de resultados futuros da Controlada. A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do IRPJ e CSLL é demonstrada como segue:

| | **Controladora** | | **Consolidado** | |
|---|---|---|---|---|
| **Descrição** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| **Resultado antes do IRPJ e da CSLL** | **1.221** | 4.197 | **2.214** | 9.730 |
| Alíquota nominal | **34%** | 34% | **34%** | 34% |
| (=) Despesas com imposto à alíquota nominal | **(415)** | (1.427) | **(753)** | (3.308) |
| Adições e exclusões permanentes | **-** | - | | (223) |
| Adições e exclusões temporárias | **-** | - | **(124)** | (248) |
| Resultado de equivalência patrimonial | **531** | 3.181 | **-** | - |
| Prejuízo fiscal e base negativa | **(116)** | (1.754) | **(116)** | (1.754) |
| | **-** | - | **(993)** | (5.533) |
| IRPJ e CSLL correntes | **-** | - | **(993)** | (1.185) |
| IRPJ e CSLL diferidos | **-** | - | **-** | (4.348) |
| **(=) IRPJ e CSLL no resultado** | **-** | - | **(993)** | **(5.533)** |
| **Alíquota efetiva (i)** | **-** | - | **45%** | **57%** |

**(i)** A alíquota efetiva no consolidado em 2023 e 2022 está distorcida principalmente devido à não constituição de tributos diferidos sobre prejuízo fiscal da Controladora em razão de incerteza do lucro tributável esperado para os próximos anos. Desconsiderando este efeito, a alíquota efetiva na apuração do Lucro Real seria de 34%. **14. Provisão para demandas judiciais** A Controlada, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que ocorra uma saída de recursos para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser realizada. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Em 31/12/2023, está provisionado o montante de R$6.489 (R$6.082 em 31/12/2022) na Controlada, o qual na opinião da Administração, com base na opinião de assessores legais, é suficiente para fazer face às perdas esperadas com o desfecho dos processos em andamento.

| **Descrição** | **Cíveis** | **Trabalhistas** | **Total** |
|---|---|---|---|
| Saldo em 31/12/2022 | 5.734 | 348 | 6.082 |
| **Adições** | 2.652 | 1.281 | 3.933 |
| **Pagamentos** | (1.560) | (627) | (2.187) |
| Reversões | (1.076) | (263) | (1.339) |
| **Saldo em 31/12/2023** | **5.750** | **739** | **6.489** |

Adicionalmente, a Controlada é parte de outras ações cujo risco de perda, de acordo com os advogados externos responsáveis e a Administração da Controlada, é possível, para os quais nenhuma provisão foi reconhecida, essas ações totalizam R$94.758 em 31/12/2023 (R$62.061 em 31/12/2022).

| | **31/12/2023** | | **31/12/2022** | |
|---|---|---|---|---|
| | **Quantidade** | **R$** | **Quantidade** | **R$** |
| Cíveis | 150 | 82.242 | 99 | 57.760 |
| Trabalhistas | 78 | 12.516 | 72 | 4.301 |
| Total | **228** | **94.758** | **171** | **62.061** |

**15. Patrimônio líquido:** Capital social: Em 31/12/2023 o capital social da Companhia era de R$370.486 (R$370.480 em dezembro de 2022), totalmente integralizado, representado por 378.132.866, sendo 50% em ações ordinárias e 50% em ações preferenciais e sem valor nominal. A composição acionária, em 31/12/2023, é apresentada abaixo:

| **Descrição** | **Ações** | **%** |
|---|---|---|
| Dable Participações Ltda. | **378.132.866** | **100,0** |
| | **378.132.866** | **100,0** |

**16. Receita operacional líquida:** A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e sua Controlada e quando possa ser mensurada de forma confiável, independentemente de quando o pagamento for recebido. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia e sua Controlada avaliam as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita: Receita de pedágio: As receitas de pedágio, incluindo as receitas com cartões de pedágio e pós-pagos, são registradas no resultado quando da passagem do usuário pela praça de pedágio. Na avaliação da Companhia e de Controlada, não há impacto material na adoção do CPC 47 para esse grupo de contratos. Receita de construção: Pelos termos do contrato de concessão, a Concessionária deve construir e/ou melhorar a infraestrutura das rodovias que opera. Conforme requerido pelo ICPC01 (R1) - Contratos de Concessão (equivalente à interpretação IFRIC 12, emitida pelo IASB), as receitas relativas ao serviço de construção prestado devem ser mensuradas e registradas pela Controlada em contrapartida a um ativo de contrato (Intangível em construção) durante o período de construção e posteriormente, quando concluído, transferido ao ativo intangível de concessão. Os custos dos contratos são reconhecidos na demonstração do resultado, como custo dos serviços prestados, quando incorridos. Todos os custos diretamente atribuíveis aos contratos são considerados para mensuração da receita. A Companhia e sua Controlada concluíram que os serviços são atendidos ao longo do tempo, dado que o cliente simultaneamente recebe e consome os benefícios fornecidos pela concessionária. Consequentemente, de acordo com a CPC 47, a receita desses contratos é reconhecida ao longo do tempo ao invés de ser de forma pontual. É aplicado assim, um método de porcentagem de conclusão, equivalente ao "Método de insumo" apresentado no CPC 47, para mensuração e reconhecimento dos custos e receitas relacionados às obras. A mensuração e reconhecimento pelas normas atuais é equivalente ao das novas normas, portanto, a Companhia concluiu não haver ajustes relevantes a serem reconhecidos em relação às receitas de construção, com exceção do reconhecimento de um ativo de contrato durante o período de construção. O ativo de contrato (intangível em construção) é representado pelos bens vinculados à concessão, durante o período de construção ou de melhoria, que antes da adoção do CPC 47 eram reconhecidos como ativo intangível da concessão (nota explicativa nº 9). Receitas acessórias: Correspondem às receitas decorrentes de contratos de permissão de uso de faixa de domínio da rodovia por terceiros e são reconhecidos na conta de receitas acessórias na Demonstração de Resultado da Controladora. Tributos incidentes sobre Prestação de Serviços: As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

| | **Alíquotas:** |
|---|---|
| COFINS - Contribuição para Seguridade Social – Cumulativa | 3,00% |
| PIS - Programa de Integração Social – Cumulativa | 0,65% |
| ISSQN - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natura | 3,00% à 5,00% |

Esses encargos são apresentados como deduções da receita bruta. A seguir a composição da receita operacional líquida:

| **Consolidado** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Receita de pedágios | 210.812 | 193.220 |
| Receitas acessórias | 5.472 | 4.469 |
| Receita de construção - ativos da concessão | 64.471 | 79.377 |
| Tributos incidentes | (18.678) | (17.297) |
| | **262.077** | **259.769** |

**17. Gastos por natureza:** A seguir a composição consolidada das despesas por natureza e função:

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Por natureza | | |
| Pessoal | **33.816** | 29.365 |
| Amortização intangível e ativos de contrato | **48.335** | 40.396 |
| Serviços de terceiros | **9.166** | 8.476 |
| Conserv. de revestimento vegetal | **482** | 426 |
| Conserv. de pavimento flexível | **9.170** | 7.751 |
| Serviço de atendimento hospitalar | **9.096** | 9.050 |
| Custo de contrato concessão | **9.072** | 7.934 |
| Provisão para manutenção | **678** | 840 |
| Custo de construção | **64.471** | 79.377 |
| Material, equipamentos e veículos | **14.990** | 16.436 |
| Remuneração dos diretores | **3.350** | 3.991 |
| Serviço de consultoria jurídica | **4.153** | 2.954 |
| Baixa e perdas com PCLD | **-** | (5.217) |
| Depreciação do imobilizado | **1.886** | 2.573 |
| Outros | **10.019** | **4.424** |
| | **218.684** | **208.776** |
| Por função | | |
| Custo dos serviços prestados | 186.190 | 188.361 |
| Despesas gerais e administrativas | **32.494** | **20.415** |
| | **218.684** | **208.776** |

**18. Resultado financeiro líquido:** As receitas e despesas financeiras incorridas nos exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 foram:

| **Descrição** | **Controladora** | | **Consolidado** | |
|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **2023** | 2022 | **2023** | 2022 |
| Rendimento de aplicações financeiras | **443** | 592 | **465** | 2.737 |
| **Total receitas financeiras** | **443** | 592 | **465** | 2.737 |
| **Passivo** | | | | |
| Juros sobre financiamentos | **(732)** | (5.535) | **(35.709)** | (36.273) |
| Outras despesas financeiras | **-** | - | **(5.935)** | (7.727) |
| **Total despesas financeiras** | **(732)** | (5.535) | **(41.644)** | (44.000) |
| **Resultado financeiro líquido** | **(289)** | (4.943) | **(41.179)** | (41.263) |

(i) Perdão da dívida da Controladora refere-se à primeira emissão de debêntures em virtude do pagamento antecipado da 1ª emissão de Debêntures nos termos do aditivo contratual celebrado em junho de 2021. **19. Instrumentos financeiros:** a) Classificação contábil e valores justos: Os valores justos dos ativos e passivos financeiros equivalem aos seus respectivos valores contábeis em 31/12/2023 e 2022. b) Mensuração do valor justo: Os demais valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, e seus correspondentes valores de mercado. Não ocorreram transferências entre níveis a serem consideradas em 31/12/2023. c) Gerenciamento dos riscos financeiros: A Companhia e sua Controlada apresenta exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de liquidez; • Risco de mercado; e • Risco de crédito. *Estrutura do gerenciamento de risco:* O Conselho de Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia e de sua Controlada. A Companhia e sua Controlada estão expostas a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender às suas necessidades operacionais, a riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber. *i)* Risco de liquidez: A Companhia e sua Controlada estão expostas a riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia e sua Controlada, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio. A previsão do fluxo de caixa é realizada pela Companhia e sua Controlada, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas

continuação

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024
ICP Brasil
Acesse a página de Publicações Legais no site do Jornal Data Mercantil, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: www.datamercantil.com.br/publicidade_legal

continuação

## BRVias Holding TBR S.A.

dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio. O excesso de caixa gerado pela Companhia e sua Controlada é investido em contas correntes com incidência de juros/remuneração, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. **Cronograma de amortização da dívida:** A seguir estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros incluindo pagamentos de juros estimados.

| | Mais de 3 meses | De 04 a 12 meses | Menos de 12 meses | Total |
|---|---|---|---|---|
| Empréstimos e financiamentos | 278 | 744 | 1.147 | **2.168** |
| Debentures | - | 18.485 | 293.234 | **311.719** |
| Fornecedores e outras contas a pagar | 8.439 | 25.319 | 16.194 | 49.951 |
| **Total** | **8.716** | **44.548** | **310.575** | **363.839** |

*ii)* Risco de mercado: O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam risco de taxa de juros e risco de preço que pode ser relativo às tarifas. A Companhia e sua Controlada não tem importações ou exportações de insumos ou serviços e não apresenta em 31/12/2023 ativos ou passivos em moeda estrangeira, consequentemente, não apresentando exposição a riscos cambiais. A Companhia e sua Controlada também não tem ações negociadas em mercado. **Risco de taxa de juros:** Risco de taxa de juros é o risco de a Companhia e ou sua Controlada vir a sofrer perdas econômicas devido às alterações adversas nas taxas de juros, que podem ser ocasionadas por fatores relacionados a crises econômicas e/ou alterações na política monetária no mercado interno. Essa exposição refere-se, principalmente, a mudanças nas taxas de juros de mercado que afetem os passivos da Companhia e de sua Controlada indexados pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e Indice Nacional de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA). **d) Análise de sensibilidade:** Os instrumentos financeiros podem sofrer variações de valor justo em decorrência da flutuação da taxa de juros CDI - Certificado de Depósito Interbancário e IPCA - Indice Nacional de Preço ao Consumidor Amplo, principal exposição de risco de mercado da Controlada. As avaliações de sensibilidade dos instrumentos financeiros a essa variável são apresentadas a seguir: • **Seleção dos riscos:** A Companhia e sua Controlada selecionou os riscos de mercado que mais podem afetar os valores dos instrumentos financeiros por ela detidos como sendo a taxa de juros CDI e IPCA. • **Seleção dos cenários:** A Companhia e sua Controlada apresenta na análise de sensibilidade três cenários, sendo um provável e dois que possam representar efeitos adversos para a Controlada. Como cenário provável (Cenário I), adotamos a taxa de juros CDI e IPCA de acordo com as informações obtidas na CETIP e Boletim Focus – Banco Central do Brasil. Para os dois cenários adversos na taxa de juros CDI e IPCA, foram consideradas uma alta de 25% sobre o cenário provável (Cenário I) como cenário adverso possível (Cenário II) e de 50% como cenário adverso extremo (Cenário III). • **Análise de sensibilidade de variações na taxa de juros:** A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação da taxa do CDI e IPCA é apresentada a seguir: Risco de taxa de juros sobre passivos financeiros - apreciação das taxas

| | | | | Cenários | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Provável (I) | | Aumento do índice em 25% (II) | | Aumento do índice em 50% (III) | |
| **Instrumentos** | **Exposição 31/12/2023** | **Risco** | **Taxa de juros efetiva** | **%** | **Valor** | **%** | **Valor** | **%** | **Valor** |
| Debentures | **311.719** | Aumento IPCA | 4,46 | 4,46 | 13.903 | 5,58 | 17.394 | 6,69 | 20.854 |

A Companhia e sua Controlada não apresenta quadro de sensibilidade de suas aplicações financeiras, pois entende que o risco atrelado a essas aplicações não são materiais nas informações financeiras em 31/12/2023. **Risco de preço e valor de mercado:** A presente estrutura tarifária cobrada nas praças de pedágio é regulada pelo Poder Concedente (ANTT - Agência Nacional de Transportes Terrestres). O contrato de concessão prevê a manutenção do seu equilíbrio econômico- financeiro. **e) Gestão do capital social:** O objetivo principal da administração de capital é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista. A Companhia e sua Controlada administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia e sua Controlada pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas ou emitir novas ações. **20. Cobertura de seguros:** A sua Controlada adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31/12/2023, estavam contratados os seguros demonstrados a seguir, tendo a Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) como favorecida:

| **Modalidade** | **Vigência** | **Cobertura - R$** |
|---|---|---|
| Responsabilidade civil | Outubro/2021 a outubro/2024 | 25.000 |
| Engenharia | Maio/2021 a outubro/2024 | 177.093 |
| Operacionais | Maio/2022 a maio/2023 | 65.542 |
| Garantia | Março/2022 a março/2024 | 84.694 |

Em virtude da aquisição de veículos pesados para a operação da Rodovia, foram contratadas coberturas de responsabilidade civil contra terceiros (danos materiais, corporais e morais). **21. Benefícios a empregados:** A sua Controlada mantém os seguintes benefícios de curto prazo a empregados e administradores: assistência médica, seguro de vida, vale-refeição, vale-transporte e vale-alimentação. Não é política da sua Controlada conceder benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo, bem como remuneração baseada em ações. Nas rescisões de contrato de trabalho considera-se a legislação trabalhista em vigor. Em 06/01/2012 a Controladora firmou um Plano de Aposentadoria denominado Triunfo Prev, cuja modalidade é contribuição definida. Dessa forma, a Controlada não possui obrigações atuariais a serem reconhecidas. A Controlada aderiu ao Plano de previdência em julho de 2016, sendo que as contribuições da Controlada e dos funcionários no exercício findo em 31/12/2022 e 2021 totalizaram R$ 372 e R$ 251, respectivamente. **22. Remuneração de diretores:** A seguir o valor total de remuneração atribuído aos diretores:

| **Descrição** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Pró-labore | 2.075 | 1.895 |
| Encargos sociais | 48 | 572 |
| Benefícios diretos e indiretos | 346 | 453 |
| Participação nos resultados | 881 | 1.071 |
| **Total** | **3.350** | **3.991** |

**23. Aspectos ambientais:** A sua Controlada considera que suas instalações e atividades estão sujeitas às regulamentações ambientais e diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles com investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A sua Controlada acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor. **24. Risco regulatório:** A Companhia e sua Controlada desconhece quaisquer eventos de iniciativa do governo federal que possam afetar a continuidade da exploração da Rodovia ou mesmo o equilíbrio econômico-financeiro da Companhia. Em relação a um possível ato político que implique no rompimento da relação contratual, consideramos de probabilidade remota. Importante ressaltar, que a Companhia e sua Controlada se encontra coberta com apólice de seguros conforme apresentado na nota explicativa nº 20. **25. Compromissos vinculados a contratos de concessão:** Decorrente da verba de fiscalização: A Controlada assumiu o compromisso ao longo de todo o prazo de concessão de efetuar um pagamento a título de verba de fiscalização para a Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) no montante anual de R$4.200. O valor será corrigido com o mesmo índice e na mesma data da tarifa básica de pedágio. Estes compromissos, com base nas estimativas realizadas em 31/12/2022, estão assim distribuídos:

| **Ano** | **Valor** |
|---|---|
| 2024 | 1.475 |
| 2025 | 4.424 |
| 2026 até 2032 | 30.967 |
| | **36.865** |

Não existem verbas variáveis adicionais a serem pagas à ANTT. a) Investimentos - PER (Programa de Exploração da Rodovia): De acordo com o programa nacional de concessão de rodovias, a sua Controlada assumiu a rodovia com a previsão de realizar investimentos durante o prazo da concessão, sendo que a previsão, em 31/12/2023, dos gastos a serem realizados até o prazo final da concessão totalizam R$278.506, demonstrados conforme abertura abaixo:

| **Ano** | **Valor** |
|---|---|
| 2024 | 34.663 |
| 2025 | 28.868 |
| 2026 | 19.089 |
| 2027 | 20.398 |
| 2028 até 2033 | 175.488 |
| | **278.506** |

b) Termo de Acordo de Conduta (TAC): A controlada da Companhia firmou um Termo de Ajuste de Conduta (TAC) com a ANTT, nos termos em que prevê a Resolução ANTT nº 4.071/2013, visando medidas de compensação de penalidades verificadas no âmbito de Processos Administrativos Simplificados (PAS) no valor de R$ 31.597 em obras ou serviços voltados à melhoria da rodovia. Do montante total de investimento em obras previstas no TAC, a Companhia realizou a compensação tarifária no valor de R$ 6.159 na 9ª Revisão Ordinária ocorrida em 18/12/2016. Conforme Ofício nº 394/2017/GEINV/SUINF/ANTT da ANTT, concluiu-se que na 10ª Revisão Ordinária realizada em 23/12/2017, o valor de R$15.247 foi aplicado para compensação tarifária. Finalmente, resta a obrigação da Companhia pela execução da obra do dispositivo da Faculdades Integradas de Ourinhos (FIO) no Km 339, estimado em R$ 13.079 pela Concessionária. O cronograma da referida obra está em consonância com reprogramações aprovadas pela Agência Nacional dos Transportes Terrestres – ANTT, de modo que se encontra adimplente com o referido Termo. Cumpre informar que a obra do TAC que se refere a Melhoria de Acesso localizada no km 150+900 metros na BR-153/SP foi concluída em 07/12/2018, conforme carta TBR 1140/2018 protocolada sob nº 50515.081696/2018-72 na data de 18/12/2018. Adicionalmente e, consoante às reprogramações realizadas, informamos que através do Ofício SEI nº 35647/2022/SUROD/DIR-ANTT a ANTT deferiu a reprogramação do dispositivo da Faculdades Integradas de Ourinhos (FIO) para que conste como início de obra em Outubro/2022 e término de obra em Julho/2024, bem como, foram solicitadas novas reprogramações, sendo o mais recente pedido em 09/10/2023, a fim de que, com o base neste último pedido, o início da obra ocorra em outubro de 2023 e término em julho de 2025, que sem prejuízo de eventuais novos outros pedidos subsequentes que se fizerem necessários. Por fim, sobre o assunto cumpre ressaltar que há solicitação de exclusão da referida obra, da qual houve manifestação quanto ao deferimento pela ANTT, consubstanciado pelo entendimento quanto a viabilidade técnica e contratual acerca da proposta para exclusão, com a respectiva reversão à modicidade tarifária, cujas tratativas estão em finalização junto à Agência.

**Conselho da Administração**
**Carlo Alberto Bottarelli** — **João Villar Garcia**
**Roberto Solheid da Costa Carvalho**

**Diretoria**
**Dorival Pagani Junior** — **André Galhardo de Camargo**

**Contador**
**Daniel Fernandes –** CRC 1SP 240.382/O-6

### Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Acionistas e Administradores da **BRVias Holding TBR S.A.**, Lins - SP. **Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **BRVias Holding TBR S.A. ("Companhia")**, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31/12/2023 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. 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 **BRVias Holding TBR S.A.** em 31/12/2023, 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. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A diretoria 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, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e sua controlada continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda., uma empresa brasileira da sociedade simples, é membro da BDO Internacional Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas da BDO. Os responsáveis pela governança da Companhia e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos 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 e sua controlada; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis, ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis, representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; 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. Ribeirão Preto, 28/03/2024.

**BDO RCS** — **Marcos Vinicius Galina Colombari**
Auditores Independentes — Contador
CRC 2 SP 013846/O-1 — CRC 1 SP-262247/O-8

Data Mercantil
A melhor opção para sua empresa

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

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

# Genco Holding Participações S.A.

CNPJ/MF nº 43.296.632/0001-57

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022** *(Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

## BALANÇOS PATRIMONIAIS

| | | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **Notas** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| **Circulante** | | **2.783** | **14.257** | **178.280** | **162.742** |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | **2.092** | 14.209 | **17.092** | 35.338 |
| Contas a receber | 7 | **-** | - | **46.507** | 14.342 |
| Impostos e contribuições a recuperar | | **415** | 18 | **1.524** | 606 |
| Valor justo dos contratos de energia | 18 | **-** | - | **99.685** | 112.413 |
| Despesas antecipadas | | **29** | 30 | **357** | 30 |
| Partes relacionadas | | **247** | - | **247** | - |
| Outros créditos | 8 | **-** | - | **12.868** | 13 |
| **Não circulante** | | **124.613** | **96.719** | **202.142** | **137.709** |
| Partes relacionadas | - | **-** | **-** | **1.163** | - |
| Valor justo dos contratos de energia | 18 | **-** | - | **179.118** | 137.601 |
| Outras contas a receber | 9 | **3.983** | - | **3.983** | - |
| Despesas antecipadas | | **-** | - | **150** | - |
| Investimentos | 10 | **120.623** | 96.719 | **226** | **95** |
| Imobilizado | 11 | **7** | - | **13.647** | 13 |
| Intangível | | **-** | - | **295** | - |
| Direito de uso | 12.1 | **-** | - | **3.560** | - |
| **Total do ativo** | | **127.396** | **110.976** | **380.422** | **300.451** |

| | | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **Notas** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| **Circulante** | | **5** | **488** | **126.096** | **108.333** |
| Fornecedores | 13 | **-** | - | **50.025** | 14.228 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | | **-** | - | **249** | 129 |
| Obrigações tributarias | | **5** | 8 | **484** | 67 |
| Valor justo dos contratos de energia | 18 | **-** | - | **74.496** | 93.429 |
| Arrendamento mercantil | 12 | **-** | - | **756** | - |
| Contas a pagar | | **-** | 480 | **86** | 480 |
| **Não circulante** | | **-** | **-** | **121.132** | **81.630** |
| Contas a pagar pela aquisição de investimentos | | **-** | - | **245** | - |
| Valor justo dos contratos de energia | 18 | **-** | - | **67.005** | 42.727 |
| Arrendamento mercantil | 12 | **-** | - | **2.938** | - |
| Impostos e contribuições diferidos | 21.2 | **-** | - | **48.796** | 38.903 |
| Partes relacionadas | | **-** | - | **1.411** | - |
| Adiantamento de clientes | 14 | **-** | - | **737** | - |
| **Patrimônio líquido** | | **127.391** | **110.488** | **127.391** | **110.488** |
| Capital social subscrito e integralizado | 15 | **50.149** | 50.000 | **50.149** | 50.000 |
| Capital social a integralizar | | **-** | (10.000) | **-** | (10.000) |
| Reserva de lucros | | **72.629** | 66.939 | **72.629** | 66.939 |
| Reserva legal | | **4.613** | 3.549 | **4.613** | 3.549 |
| Participação de não controladores | | **-** | **-** | 5.803 | **-** |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | | **127.396** | **110.976** | **380.422** | **300.451** |

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

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| | | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Notas** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Receita operacional liquida | **16** | **-** | - | **429.926** | 66.027 |
| Custos de vendas de energia e serv. prestados | **17** | **-** | - | **(409.379)** | (65.961) |
| Resultado do valor justo dos contratos futuros | **18** | **-** | - | **23.417** | 113.859 |
| **Resultado bruto** | | **-** | - | **43.964** | 113.925 |
| Despesas administrativas, comerciais e gerais | **19** | **(843)** | (1.330) | **(13.116)** | (6.680) |
| Outras receitas/(despesas) operacionais | **19** | **(2.083)** | - | **(1.134)** | 10 |
| Resultado de equivalência patrimonial | **10** | **22.906** | 71.226 | **(169)** | (5) |
| **Total das receitas/(despesas) operacionais** | | **19.980** | 69.897 | **(14.419)** | (6.675) |
| Despesas financeiras | **20** | **(6)** | (37) | **(367)** | (37) |
| Receitas financeiras | **20** | **1.421** | 1.128 | **3.780** | 2.677 |
| **Resultado financeiro** líquido | | **1.415** | 1.091 | **3.413** | 2.640 |
| **Resultado antes dos impostos sobre o lucro** | | **21.395** | 70.988 | **32.958** | 109.890 |
| IRPJ e CSLL correntes | **21** | **(112)** | (20) | **(1.386)** | (20) |
| IRPJ e CSLL diferidos | **21** | **-** | - | **(9.369)** | (38.902) |
| **Lucro líquido do exercício** | | **21.283** | 70.968 | **22.203** | 70.968 |
| Participação atribuída aos controladores | | **-** | - | **21.283** | - |
| Participação atribuída a não controladores | | **-** | - | **920** | - |

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

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| **Lucro líquido do exercício** | **21.283** | 70.968 | **22.203** | 70.968 |
| Outros resultados abrangentes | **-** | - | **-** | - |
| **Total do resultado abrangente do exercício** | **21.283** | **70.968** | **22.203** | **70.968** |

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

## DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | **Capital social** | **Reserva legal** | **Reserva de lucros a realizar** | **Patrimonio líquido da controladora** | **Participação de não controladores** | **Patrimônio líquido consolidado** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Resultado líquido do exercício | - | - | 70.968 | 70.968 | - | 70.968 |
| Reserva legal | - | 3.549 | (3.549) | - | - | - |
| Distribuição de lucros | - | - | (480) | (480) | - | (480) |
| Capital a integralizar | (10.000) | - | - | (10.000) | - | (10.000) |
| Capital social | 50.000 | - | - | 50.000 | - | 50.000 |
| **Saldos em 31/12/2022** | **40.000** | **3.549** | **66.939** | **110.488** | **-** | **110.488** |
| Resultado líquido do exercício | - | - | 21.283 | 21.283 | 920 | 22.203 |
| Constituição de reserva legal | - | 1.064 | (1.064) | - | - | - |
| Distribuição de lucros | - | - | (4.529) | (4.529) | - | (4.529) |
| Integralização de capital | 10.000 | - | (10.000) | - | - | - |
| Aumento de capital social | 149 | - | - | 149 | - | 149 |
| Participação dos sócios não controladores | - | - | - | - | 4.883 | 4.883 |
| **Saldos em 31/12/2023** | **50.149** | **4.613** | **72.629** | **127.391** | **5.803** | **133.194** |

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

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| **Fluxo de caixa das atividades operacionais** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Lucro do exercício | **21.283** | **70.968** | **22.203** | **70.968** |
| **Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais** | | | | |
| Depreciação e amortização | - | - | 371 | - |
| Provisão de contas a receber | - | - | (46.269) | (14.300) |
| Provisão de fornecedores | - | - | 41.095 | 538 |
| Resultado do valor justo de contratos de energia | - | - | (23.444) | (113.859) |
| Equivalência patrimonial | (22.906) | (71.226) | 169 | 5 |
| IRPJ e CSLL diferidos | - | - | 9.369 | 38.903 |
| Juros sobre arrendamento | - | - | 185 | - |
| **Decréscimo/(acréscimo) em ativos** | | | | |
| Contas a receber | - | - | 14.104 | (42) |
| Impostos a recuperar | (397) | (18) | (918) | (606) |
| Despesas antecipadas | 1 | - | (477) | - |
| Adiantamento a fornecedores | - | - | - | (7) |
| Outros ativos | - | (30) | (12.855) | (35) |
| Outros contas a receber | (3.983) | - | (3.983) | - |
| **Acréscimo/(decréscimo) em passivos operacionais** | | | | |
| Fornecedores | - | - | (5.298) | 13.690 |
| Obrigações tributárias | 109 | 8 | 2.290 | 67 |
| Obrigações trabalhistas | - | - | 120 | 129 |
| Arrendamento mercantil | - | - | (443) | - |
| Outras contas a pagar | (480) | - | 589 | - |
| **Caixa aplicado nas operações** | **(6.373)** | **(298)** | **(3.192)** | **(4.550)** |
| IRPJ e CSLL pagos | (112) | - | (1.349) | - |
| **Caixa líquido proveniente das/ (aplicados nas) atividades operacionais** | **(6.485)** | **(298)** | **(4.541)** | **(4.550)** |
| **Fluxo de caixa das atividades de investimentos** | | | | |
| Aquisição de imobilizado | (7) | - | (13.613) | (13) |
| Aquisição de investimentos | (998) | - | (300) | - |
| Aquisição de intangível | - | - | (295) | - |
| Aporte investimentos | - | (25.100) | - | - |
| Aquisição inicial de investimentos | - | (392) | - | (99) |
| **Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos** | **(1.005)** | **(25.492)** | **(14.208)** | **(112)** |
| **Fluxo de caixa das atividades de financiamentos** | | | | |
| Partes relacionadas | (247) | - | 1 | - |
| Integralização de capital | 149 | 40.000 | 149 | 40.000 |
| Transações com acionistas não controladores | - | - | 4.883 | - |
| Distribuição de dividendos | (4.529) | - | (4.529) | - |
| **Caixa gerado/(consumido) nas atividades de financiamentos** | **(4.627)** | **40.000** | **504** | **40.000** |
| **Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa** | **(12.117)** | **14.209** | **(18.246)** | **35.338** |
| No início do exercício | 14.209 | - | 35.338 | - |
| No fim do exercício | 2.092 | 14.209 | 17.092 | 35.338 |
| **Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa** | **(12.117)** | **14.209** | **(18.246)** | **35.338** |

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

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**1. Contexto operacional:** A Genco Holding Participações S.A. ("Companhia" ou "Genco Holding".), é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 20/07/2021, que explora o ramo de atividade de Holdings de instituições não financeiras. A Companhia tem sede no município de São Paulo, na sede na Avenida Magalhães de Castro, nº 4.800, Cidade Jardim, CEP 05.676-120. Em 12/05/2022, a Companhia realizou a aquisição de quotas da Genco Energia Ltda. ("Genco Energia"), anteriormente denominada Flow Energia Comercializadora Ltda., uma sociedade limitada, com sede no mesmo endereço da Genco Holding, Avenida Magalhães de Castro, nº 4.800, Cidade Jardim, CEP 05.676-120, São Paulo (SP), cujo objetivo principal é a comercialização de energia elétrica, e objetivos secundários: (i) coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica; (ii) consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica; (iii) intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários; e (iv) participação em outras sociedades, exceto holdings. A Genco Energia foi autorizada a atuar como Agente Comercializador de Energia Elétrica no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE) pela ANEEL por meio do Despacho nº 1.712 de 31/07/2018. A Greenlands Participações Ltda. foi constituída em 24/10/2022 olhando para as recentes tendências de mercado com sustentabilidade que é um dos vieses do grupo Genco, com objetivo de investir na gestão de propriedades rurais para promover a conservação permanente das florestas, preservar a biodiversidade e apoiar as comunidades locais por meio da geração de créditos de carbono seguindo padrões confiáveis das principais certificadoras globais. Em 15/12/2023, a Minum Geradora Empreendimentos S.A. tornou-se subsidiária integral da Companhia, detendo agora 85% do seu capital social. A principal finalidade da Minum Geradora consiste na participação em outras entidades como acionista ou cotista, focando especialmente nas controladas envolvidas na geração de energia distribuída. Atualmente, tais empreendimento estão estrategicamente localizados nos estados da Bahia, Ceará, Maranhão, Mato Grosso, Pará, Pernambuco e Rio de Janeiro. **2. Relação de entidades investidas:** As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da controladora e sua controlada e controladas em conjunto (o "Grupo"). A seguir, as investidas na qual a Companhia detém participação direta:

| | | | Participação |
|---|---|---|---|
| | **Pais** | **2023** | **2022** |
| Genco Energia Ltda. | Brasil | **90,00%** | 100,00% |
| Greenlands Participações Ltda. (i) | Brasil | **50,01%** | 50,01% |
| FCPAR Energia Participações Ltda. | Brasil | **66,52%** | 0,00% |
| Minum Geradora Empreendimentos S.A. | Brasil | **85,00%** | 0,00% |

(i) A gestão da Greenlands Participações Ltda. é realizada em conjunto, portanto, o respectivo investimento é reconhecido pelo método de equivalência patrimonial, bem como, não se aplica a consolidação das demonstrações financeiras. **2.1 Reorganização societária:** ***Minum Geradora Empreendimentos S.A.:*** Em 15/12/2023, a empresa Minum Geradora Empreendimentos S.A., passou a ser controlada pela Companhia com participação de 85% no seu capital social. A Minum Geradora tem como seu objeto social a participação em outras sociedades como acionista ou quotista. Nesta mesma data, os acionistas aprovaram o aumento de capital da Minum em R$37.499, mediante a emissão de 92.500 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Desse total, 85.000 ações foram integralizadas pela Companhia representando 85% do capital social da Minum. Em 31/12/2023 a Companhia aportou o montante total de R$ 7.760. ***FCPAR Energia e Participações Ltda.:*** Em 30/06/2023, a Companhia cedeu e transferiu 10% da sua participação no capital da controlada Genco Energia Ltda., equivalente a 4.000.000 quotas para FCPAR Energia e Participações Ltda., tornando a Companhia controladora da FCPAR com participação em seu capital social em 66,52%. As transações societárias foram realizadas a valores econômicos, com data base de 31/05/2023, não resultando em impactos no resultado da Companhia. A operação teve como os principais objetivos a gestão de tais atividades de forma mais eficiente, com a simplificação de estruturas societárias e consequente redução de custos administrativos e no contexto de reorganização dos negócios das Partes, logrando redistribuir seus ativos e projetos de maneira a sempre aperfeiçoar a sua estrutura de capital de gestão e, ao mesmo tempo, permitir que a realocação de tais ativos com maior eficiência. ***Genco Energia Ltda.:*** Em 27/05/2022 os então sócios da Genco Energia, Alan Zelazo e Eduardo Cruz cederam e transferiram onerosamente para Genco Holding Participações S.A. por R$ 550 (quinhentos e cinquenta reais) as quotas da Genco Energia Ltda. (Antiga Flow) tornando a Genco Holding a única quotista e controladora da empresa a partir desta data. O patrimônio líquido da Genco Energia no momento da aquisição era de R$ 393. Por não se tratar de uma combinação de negócios, adicionado a imaterialidade da transação, a variação do valor da aquisição contra o valor do patrimônio líquido da controlada foi classificado como prejuízo na aquisição das quotas da empresa, impactando o resultado líquido em R$ 157 (cento e cinquenta e sete reais). A aquisição foi classificada como uma aquisição de ativo, pois, a Companhia não possuía processos, força de trabalho, dentre outros itens necessários para ser classificado como uma combinação de negócios. A consolidação passou a ser realizada em 27/05/2022, em linha com a cessão de participação dos antigos sócios a Genco Holding. **3. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: a. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), com base nas disposições da legislação societária e pela edição dos pronunciamentos contábeis por parte do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normas brasileiras aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. As informações contábeis, individuais e consolidadas, foram elaboradas no pressuposto de continuidade normal dos negócios. A Administração efetua uma avaliação da capacidade da Companhia e de suas controladas em dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das informações contábeis. A Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Companhia e de suas controladas em dar continuidade às suas atividades nos próximos 12 meses. A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, foram autorizadas pela Diretoria em 15/03/2024. **b. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo ou pelo custo amortizado. **c. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **d. Julgamento e uso de estimativas contábeis:** Na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e suas controladas e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. ***(i) Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações estão incluídas nas notas explicativas: • **Nota Explicativa nº 18** – Mensuração a valor justo de instrumentos financeiros.; • **Nota Explicativa nº 21** – Realização do IRPJ e CSLL diferido; ***(ii) Incertezas sobre premissas e estimativas*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31/12/2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • **Nota Explicativa nº 18** - Mensuração a valor justo de instrumentos financeiros. **4 Políticas contábeis materiais:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo disposição em contrário. **a. Base de consolidação:** ***(i) Controlada:*** A Companhia controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações contábeis individuais da controladora, as informações financeiras das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. ***(ii) Transações eliminadas na consolidação:*** Saldos e transações intragrupo e quaisquer receitas ou despesas derivadas de transações intragrupo são eliminados na preparação das demonstrações financeiras consolidadas. Resultados oriundos de transações com Companhia investida registrados por equivalência patrimonial são eliminados integralmente contra o investimento. ***(iii) Perda de controle:*** Quando a entidade perde o controle sobre uma controlada, o Grupo desconhece os ativos e passivos e qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se o Grupo retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que já a perda de controle. ***(iv) Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial:*** Os investimentos do Grupo em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem sua participação em empreendimento controlado em conjunto (joint ventures). Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permite ao Grupo controle compartilhado da entidade e dá ao Grupo direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e não direito aos seus ativos e passivos específicos. Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação do Grupo no lucro ou prejuízo líquido do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que o controle conjunto deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método. **b. Instrumentos financeiros:** ***Ativos financeiros não derivativos:*** *(i) Reconhecimento e mensuração inicial:* No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) – instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao valor justo por meio do resultado (VJR). Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócio para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do exercício de apresentação posterior à mudança no modelo de negócio. No exercício de 2023, a Companhia possui ativos financeiros mensurados ao custo amortizado e a valor justo por meio do resultado. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender a ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: É mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. *(ii) Impairment de ativos financeiros:* Ativos financeiros são avaliados quando há evidências de perdas não recuperáveis e ao final de cada exercício. São considerados ativos não recuperáveis quando há evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo financeiro e que eventualmente tenha resultado em efeitos negativos no fluxo estimado de caixa futuro. ***Passivos financeiros não derivativos:*** Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. ***Instrumentos financeiros derivativos - marcação a mercado:*** A Companhia centraliza as transações de compra e venda de energia para atender ao seu objetivo principal que é comercialização de energia elétrica no Mercado Livre de Energia. Tais operações de compra e venda de energia são transacionadas em mercado ativo e atendem à definição de instrumentos financeiros, devido ao fato de que são liquidadas em energia, e prontamente conversíveis em dinheiro. Tais contratos são contabilizados como derivativos segundo o CPC 48 e são reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia pelo valor justo, na data em que o derivativo é celebrado, e é reavaliado a valor justo na data do balanço. O valor justo desses derivativos é estimado com base, em parte, nas cotações de preços publicadas em mercados ativos e/ou especializados, na medida em que tais dados observáveis de mercado existam e, em parte, pelo uso de técnicas de avaliação, que considera: (i) preços estabelecidos nas operações de compra e venda, (ii) margem de risco no fornecimento e (iii) preço de mercado projetado no período de disponibilidade. Sempre que o valor justo no reconhecimento inicial para esses contratos difere do preço da transação, um ganho de valor justo ou perda de valor justo é reconhecido. **c. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários, aplicações financeiras e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a insignificantes riscos de mudança de valor. As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado. **d. d.Contas a receber:** Refere-se substancialmente a consumidores e concessionários através de contratos bilaterais de venda de energia, incluindo também os valores a receber relativos à energia porventura liquidada diretamente na CCEE "Câmera de Comercialização de Energia Elétrica", contabilizado com base no regime de competência. **e. Investimento:** Na demonstração financeira individual da Controladora, as informações contábeis das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial levantadas na mesma data-base da Companhia. **f. Direito de uso e passivos de arrendamento:** Em 2023, o Grupo adotou o CPC 06 (R2) Arrendamentos, que substitui as regras de leasing existentes por uma medição abrangente de leasing e padrão de reconhecimento e requisitos de divulgação expandidos. O CPC 06 (R2) exige que os arrendatários reconheçam a maioria dos arrendamentos em seus balanços patrimoniais como passivos, com os correspondentes ativos de "direito de uso". Para fins de reconhecimento da demonstração do resultado, os arrendamentos são classificados como arrendamento financeiro ou operacional sem depender de testes de linha brilhante. A Companhia avaliou se um contrato é ou contém um arrendamento, se o contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação. A Empresa arrenda os imóveis de suas lojas próprias e do escritório corporativo, além de possuir contrato de arrendamento dos móveis instalados no escritório corporativo, tais aluguéis são negociados individualmente e possuem diversos termos e condições. Como arrendatária, a Empresa, ao determinar o prazo exequível do arrendamento, considera todos os fatos e circunstâncias que criem um incentivo econômico para exercer a opção de prorrogação, ou criem desestímulos econômicos para não exercer a opção de rescisão antecipada. **g. Direito de uso de ativos:** Os arrendamentos são reconhecidos como um direito de uso do bem e um correspondente passivo na data em que o bem arrendado se torna disponível para a Empresa. O direito de usar o ativo é mensurado ao custo que consiste em: • Valor inicialmente mensurado do passivo de arrendamento; • Qualquer pagamento efetuado até o início do arrendamento, descontando qualquer incentivo recebido; • Qualquer custo direto inicial; e • Custos de restauração. O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado linearmente desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário no final do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso do arrendamento reflete que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado ao longo da vida útil do ativo subjacente, que é determinada com base na duração do contrato. **h. Passivos de arrendamento:** O passivo do arrendamento é inicialmente mensurado pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados à taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser prontamente determinada, pela taxa incremental de empréstimos da Companhia. O passivo de arrendamento considera o valor presente líquido dos seguintes pagamentos de arrendamento: • Pagamentos fixos descontando quaisquer incentivos recebidos; • Preço de exercício de uma opção de compra se for razoavelmente certo que o arrendatário exercerá tal opção; e • Pagamentos de penalidades por rescisão do arrendamento se os termos contratuais refletirem a opção de exercício do arrendatário. A taxa incremental considerada pela Companhia foi de 20,85%% ao ano, tendo sido determinada com base a variação do CDI (13,65%) mais taxa bancária de (7,20%). **i. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar pela aquisição de energia em mercado de curto prazo que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, as contas a pagar aos fornecedores são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente devido ao curto prazo de pagamento. **j. Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. **k. Capital social e remuneração dos acionistas:** O capital social é representado por ações. A remuneração dos acionistas é realizada sob a forma de distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio conforme definido no contrato social da Companhia. Os dividendos são distribuídos com base nos resultados trimestrais, podendo ser antecipados mediante realização de reunião de acionistas cujas atas estão devidamente arquivadas na sede da Companhia. **l. Receita e custos:** A receita de comercialização de energia elétrica é reconhecida no resultado em função da sua entrega efetiva através do registro na CCEE respeitando o regime de competência. A receita operacional é reconhecida quando a obrigação de desempenho é satisfeita, levando em consideração os seguintes indicadores de transferência de controle: (i) A identificação do contrato com o cliente (ii) A identificação das obrigações de desempenho (iii) A determinação do preço da transação (iv) A alocação do preço da transação (v) O reconhecimento da receita mediante o atendimento da obrigação de desempenho. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de energia no curso normal das atividades da Companhia. Os custos de energia elétrica referem-se basicamente a energia comprada para comercialização, vinculada à atividade operacional da Companhia,

continuação ←

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

ICP Brasil

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

continuação

## Genco Holding Participações S.A.

reconhecida ao seu valor de liquidação na data de entrega da energia acordada. A receita é reconhecida através da geração e entrega da energia elétrica, que é adquirida de terceiros, para os clientes da Companhia, dentro do período de competência. **m. Receitas e despesas financeiras:** As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem basicamente: • Receita sobre rendimento de aplicações financeiras; e • Despesa com taxas bancárias. A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos. **n. IRPJ e CSLL:** O IRPJ e a CSLL do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$ 240 para IRPJ e 9% sobre o lucro tributável para CSLL sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de CSLL, limitada a 30% do lucro real do exercício. A despesa com IRPJ e CSLL compreende os impostos de renda e CSLL correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. ***(i) Despesa de IRPJ e CSLL corrente:*** A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos períodos anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. ***(ii) Despesas de IRPJ e CSLL diferido:*** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações contábeis e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de IRPJ e CSLL diferida. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da controladora e de suas subsidiárias individualmente. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos. **o. Normas e interpretações ainda não efetivadas:** As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). **p. Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com Covenants (alterações ao CPC 26/IAS 1):** As alterações, emitadas em 2020 e 2022, visam esclarecer os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e exigem novas divulgações para passivos não circulantes que estão sujeitos a covenants futuros. As alterações se aplicam se aplicam aos exercícios anuais iniciados em ou após 01/01/2024. Embora ambos os passivos estejam classificados como não circulantes em 31/12/2023, uma futura quebra dos covenants específicos, pode exigir que o Grupo liquide os passivos antes das datas de vencimento contratuais. O Grupo está avaliando o possível impacto das alterações na classificação desses passivos e nas respectivas divulgações. **q. B. Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26/IAS 1 e CPC 40/IFRS 7):** As alterações introduzem novas divulgações relacionadas a acordos de financiamento com fornecedores ("Risco Sacado") que ajudam os usuários das demonstrações financeiras a avaliarem os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa de uma entidade e sobre a exposição da entidade ao risco de liquidez. As alterações se aplicam a períodos anuais com início em ou após 01/01/2024. Conforme divulgado nas Notas 22 e 31, o Grupo participa de um acordo de financiamento da cadeia de suprimentos para o qual as novas divulgações serão aplicadas. O Grupo está avaliando o impacto das alterações, principalmente no que diz respeito à obtenção de informações adicionais necessárias para atender às novas exigências de divulgação. **r. Outras Normas Contábeis:** Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas do Grupo: • Passivo de arrendamento em uma venda e leaseback (alterações ao CPC 06/IFRS 16). • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02/IAS 21). **5. Gestão de risco financeiro e instrumentos financeiros: Fatores de risco:** As atividades da Companhia a expõem a riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda, risco de fluxo de caixa ou valor justo associado com a taxa de juros, risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. ***a. Risco de mercado:*** *(i) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros:* Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Para mitigar esse risco, as aplicações financeiras são valorizadas com base na variação do CDI, com encargos e juros calculados de acordo com as condições usuais praticadas. Na data das demonstrações contábeis, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros da Companhia era:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| **Instrumento de taxa variável** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Bancos (Nota 6) | - | - | **2.003** | **1.632** |
| Aplicações financeiras (Nota 6) | 2.092 | 14.209 | 12.892 | 19.497 |

*(ii) Risco de preço no fornecimento de energia:* A Companhia está exposta aos efeitos de oscilação de preços no fornecimento de energia em função de variáveis de mercado, tais como níveis de águas nos reservatórios, demanda por geração de termelétricas, sazonalização, entre outros. ***b. Risco de crédito:*** A Companhia não espera perdas sobre os recebíveis mantidos com contrapartes. Em relação às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras consideradas de primeira linha. ***c. Risco de liquidez:*** Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez. A seguir, estão os vencimentos contratuais dos principais passivos financeiros:

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| **Passivos financeiros não derivativos** | **2023** | **2022** |
| Fornecedores (Nota 13) | 50.025 | 14.228 |

No quadro a seguir realizamos a classificação dos instrumentos financeiros da Companhia por categoria em cada uma das datas apresentadas:

| | | | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2023 | | 2022 | | 2023 | | 2022 | |
| **Ativos financeiros mensurados a valor justo** | **Nota** | | **Valor Contábil** | **Valor Justo** | **Valor Contábil** | **Valor Justo** | **Valor Contábil** | **Valor Justo** | **Valor Contábil** | **Valor Justo** |
| Valor justo por meio de resultado | | | | | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa - aplicações financeiras | **6** | nível 2 | 2.092 | 2.092 | 14.209 | 14.209 | 15.086 | 15.086 | 33.706 | 33.706 |
| Valor justo na compra e venda de energia | **18** | nível 3 | - | - | - | - | 278.803 | 278.803 | 250.014 | 250.014 |
| Custo amortizado | | | | | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa - bancos | **6** | nível 2 | - | - | - | - | 2.003 | 2.003 | 1.632 | 1.632 |
| Clientes a receber | **7** | nível 2 | - | - | - | - | 46.507 | 46.507 | 14.342 | 14.342 |
| **Total dos ativos financeiros** | | | **2.092** | **2.092** | **14.209** | **14.209** | **342.399** | **342.399** | **299.694** | **299.694** |
| **Passivos financeiros mensurados a valor justo** | | | | | | | | | | |
| Valor justo por meio de resultado | | | | | | | | | | |
| Valor justo na compra e venda de energia | **18** | nível 3 | - | - | - | - | 141.501 | 141.501 | 136.156 | 136.156 |
| Custo amortizado Fornecedores | **13** | nível 2 | - | - | - | - | 50.025 | 50.025 | 14.228 | 14.228 |
| **Total dos passivos financeiros** | | | **-** | **-** | **-** | **-** | **191.526** | **191.526** | **150.384** | **150.384** |

*Mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros:* Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • **Nível 2:** *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, direta (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • **Nível 3:** *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das demonstrações contábeis em que ocorreram as mudanças.

**6. Caixa e equivalentes de caixa:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Bancos | - | - | 2.003 | 1.632 |
| Aplicações financeiras | 2.092 | 14.209 | 15.089 | 33.706 |
| **Total** | 2.092 | 14.209 | 17.092 | 35.338 |

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e são compostos pelos saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata, em montante sujeito a um baixo risco de mudança de valor. São instrumentos financeiros classificados como ativos financeiros a custos amortizado e estão registrados pelo valor do custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, o qual corresponde ao valor justo do instrumento financeiro. As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e Fundos de Investimentos, são remuneradas a taxas que variam de 99% a 101% em 31/12/2023, (99% a 101% em 31/12/2022). São prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sem risco de mudança significante de valor, por essa razão, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

**7. Contas a Receber:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| CCEE (i) | - | - | - | 42 |
| Não faturados (ii) | - | - | 46.507 | 14.300 |
| **Total** | **-** | **-** | **46.507** | **14.342** |

(i) O saldo de "CCEE" refere-se a venda de energia realizada para a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE); (ii) O saldo de "Não faturados" é composto por provisões de vendas de energia de contratos de curto, médio e longo prazos de comercialização de energia convencional e incentivada no Ambiente de Contratação Livre (ACL), cujo contrato de venda e o consumo de energia, ocorreu até o último dia de cada data base e foi faturado e recebido no mês subsequente. O saldo de contas a receber de clientes da Companhia não apresenta atrasos e não possui histórico de inadimplência. Eventuais saldos vencidos e não recebidos são mitigados, em sua grande maioria, por contratos de garantias financeiras na formalização de contratos bilaterais. Dessa forma, não há provisão para perdas de crédito esperadas em 31/12/2023. Adicionalmente, o saldo contempla somente os valores a receber pela venda de energia elétrica, não considerando quaisquer acréscimos financeiros ou juros quando aplicável. **a. A composição contas a receber por vencimento:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| A vencer em até 30 dias | - | - | 46.507 | 14.342 |
| Total | **-** | **-** | **46.507** | **14.342** |

**8. Outros créditos:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Adiantamento a fornecedores (i) | - | - | 12.868 | 13 |
| **Total** | - | - | 12.868 | 13 |

(i) O saldo de adiantamento a fornecedores, refere-se a parcela de adiantamento do contrato de câmbio para aquisição de equipamentos de geração móvel de energia.

**9. Outras contas a receber:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Outras contas a receber (i) | 3.983 | - | 3.983 | - |
| **Total** | **3.983** | **-** | **3.983** | **-** |

(i) O montante refere-se a parcela a receber sobre a venda da participação societária da controlada FCPAR. **10. Investimento: a. Composição:**

| | Participação % | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Genco Energia Ltda | **90,00%** | 104.576 | 96.624 | - | - |
| FCPAR Energia Participações Ltda | **66,52%** | 8.079 | - | - | - |
| Greenlands Participações Ltda | **50,00%** | 226 | 95 | 226 | 95 |
| Minum Geradora Empreendimentos S.A. | **85,00%** | 7.741 | - | - | - |
| Genco Geração S.A | **99,00%** | 1 | - | - | - |
| | | 120.623 | 96.719 | 226 | 95 |

| | 2022 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Genco Energia Ltda | **100%** | 96.624 |
| Greenlands Participações Ltda. | **50,01%** | 95 |
| | - | 96.719 |

**b. Movimentação: Controladora:**

| | 2022 | Aporte | Alienação de investimento | Resultado de equivalência patrimonial | Distribuição de dividendos | Outros | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Genco Energia Ltda | 96.624 | - | (11.943) | 21.968 | (2.069) | (4) | 104.576 |
| FCPAR Energia Participações Ltda | - | 12.092 | (3.983) | 1.126 | - | (1.156) | 8.079 |
| Greenlands Participações Ltda | 95 | 300 | - | (169) | - | - | 226 |
| Minum Geradora Empreendimentos S.A | - | 7.760 | - | (19) | - | - | 7.741 |
| Genco Geração | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| **Total** | **96.719** | **20.153** | **(15.926)** | **22.906** | **(2.069)** | **(1.160)** | **120.623** |

| | 2021 (não auditado) | Aquisição inicial | Aporte | Resultado de equivalência patrimonial | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Genco Energia Ltda | - | 392 | 25.000 | 71.232 | 96.624 |
| Greenlands Participações Ltda. | - | - | 100 | (5) | 95 |
| **Total** | **-** | **392** | **25.100** | **71.227** | **96.719** |

**c. Informações financeiras resumidas das investidas (participação direta):**

| 31/12/2023 | Ativo | Passivo | Patrimônio líquido | Resultado |
|---|---|---|---|---|
| Genco Energia Ltda | 354.958 | 238.185 | 116.773 | 21.867 |
| FCPAR Energia Participações Ltda | 12.200 | 55 | 12.145 | 1.697 |
| Greenlands Participações Ltda | 95 | 44 | 51 | (338) |
| Minum Geradora Empreendimentos S.A | 16.721 | 8.983 | 7.738 | (23) |
| **Total** | **383.974** | **247.227** | **136.707** | **23.203** |

| 31/12/2022 | Ativo | Passivo | Patrimônio líquido | Resultado |
|---|---|---|---|---|
| Genco Energia Ltda | 286.099 | 189.475 | 26.263 | 70.361 |
| Greenlands Participações Ltda. | 90 | - | 101 | (11) |
| **Total** | **286.189** | **189.475** | **26.364** | **70.350** |

**11. Imobilizado: Saldos:**

| | Controladora | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 | | |
| **Descrição** | **Custo** | **Depreciação** | **Valor residual** | **Custo** | **Depreciação** | **Valor residual** |
| Máquinas e equipamentos | 3 | - | 3 | - | - | - |
| Equipamentos de informática | 4 | - | 4 | - | - | - |
| | **7** | **-** | **7** | **-** | **-** | **-** |

**Movimentação**

| | Controladora | | |
|---|---|---|---|
| | **2022** | **Adições** | **2023** |
| Máquinas e equipamentos | - | 3 | 3 |
| Equipamentos de informática | - | 4 | 4 |
| | - | 7 | 7 |

| | Consolidado | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2023 | | | 2022 | | |
| **Descrição** | **Custo** | **Depreciação** | **Valor residual** | **Custo** | **Depreciação** | **Valor residual** |
| Máquinas e equipamentos | 8 | (1) | 7 | 5 | - | 5 |
| Equipamentos de informática | 129 | (60) | 69 | - | - | - |
| Móveis e utensílios | 2 | - | 2 | 2 | - | 2 |
| Benfeitoria em bens de terceiros | 6 | - | 6 | 6 | - | 6 |
| Imobilizações em andamento | 13.563 | - | 13.563 | - | - | - |
| | **13.708** | **(61)** | **13.647** | **13** | **-** | **13** |

| | Consolidado | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2021** | **Adições** | **Baixas** | **2022** | **Adições** | **Depreciação** | **2023** |
| Máquinas e equipamentos | 4 | 5 | (4) | 5 | 3 | (1) | 7 |
| Equipamentos de informática | - | - | - | - | 129 | (60) | 69 |
| Móveis e utensílios | 5 | 2 | (5) | 2 | - | - | 2 |
| Benfeitoria em bens de terceiros | - | 6 | - | 6 | - | - | 6 |
| Imobilizações em andamento (i) | - | - | - | - | 13.563 | - | 13.563 |
| | 9 | 13 | (9) | 13 | 13.695 | (61) | 13.647 |

(i) Os valores relacionados em imobilizações em andamento, referem-se a gastos com serviços de engenharia, materiais, e investimentos em projetos, com a finalidade de formação das plantas de geração de energia do Projeto Minum.

**12. Arrendamentos: Direito de uso:**

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| **Descrição** | **2023** | **2022** |
| Direito de uso | 3.934 | - |
| (-) Amortização de direito de uso | (374) | - |
| **Total** | **3.560** | **-** |

| **Movimentação** | Consolidado |
|---|---|
| **Imóveis** | |
| Saldo em 31/12/2022 | **-** |
| Novos contratos | 3.934 |
| (-) Amortização | (374) |
| **Saldo em 31/12/2023** | **3.560** |

| **Passivo de arrendamento:** | Consolidado | |
|---|---|---|
| **Descrição** | **2023** | **2022** |
| Arrendamento | 11.444 | - |
| (-) Juros sobre arrendamento | (7.750) | - |
| **Total** | **3.694** | **-** |
| Circulante | 756 | - |
| Não circulante | 2.938 | - |

| ***Movimentação:*** | Consolidado |
|---|---|
| Saldo em 31/12/2022 | **-** |
| Novos contratos | 3.934 |
| (-) Pagamentos | (361) |
| Descontos obtidos | (82) |
| (-) Juros pagos | 203 |
| **Saldo em 31/12/2023** | **3.694** |

| ***Resultado:*** | Consolidado | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Amortização | 374 | - |
| Juros | (185) | - |
| **Total** | **189** | **-** |

**13. Fornecedores:**

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Provisão compra por competência (i) | 41.095 | 13.690 |
| Fornecedores outros (ii) | 8.930 | 538 |
| **Total** | **50.025** | **14.228** |

(i) O saldo de "provisão por competência" é composto por compra de energia de contratos de curto, médio e longo prazos de comercialização de energia convencional e incentivada no Ambiente de Contratação Livre (ACL), cujos contratos de compra e o consumo de energia ocorreram no último dia de cada data base e serão faturados e liquidados pelos fornecedores de energia no mês subsequente. (ii) Refere-se compras do ativo imobilizado projeto Minum PA R$5.417, R$2.845 refere-se fornecedores de Gerador Solar e R$667 a outros fornecedores.

**14. Passivos relacionados a contratos com clientes:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2022** | **2023** | **2022** |
| Passivos relacionados a contratos com clientes | - | - | 737 | - |
| **Total** | **-** | **-** | **737** | **-** |

O adiantamento de clientes de venda de energia está atrelado aos contratos de pré-recebimentos que correspondem às transações em que o Grupo se compromete a fornecer energia elétrica ao cliente em um prazo determinado. O saldo apresentado no grupo não circulante refere-se a um pré-pagamento realizado por uma contraparte, cuja venda de energia se realizará em 2025. **15. Patrimônio líquido: a. Capital social:** O capital social da Companhia em 31/12/2022 é de R$ 50.149, dividido em 50.000.500 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal R$ 50.000, dividido em 50.000.500 em 31/12/2022). Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 30/06/2023, foi aprovado o aumento do capital social da Companhia no montante de R$ 149 mediante contribuição das quotas do capital social da controlada FCPAR Energia Participações Ltda., em decorrência a este aumento, o capital social da Companhia passou para R$ 50.149. Em Reunião do Conselho de Administração realizada em 18/05/2022, foi homologado o aumento do capital social da Companhia no montante de R$ 50.000, sendo que até a data base 31/12/2022, foi integralizado o montante de R$ 40.000 restando R$ 10.000 a integralizar.

| | 31/12/2023 | | |
|---|---|---|---|
| **Acionista** | **Quantidade de ações** | **Valor** | **% capital** |
| Alan Zelazo | 16.079.020 | 16.079 | 32% |
| Eduardo Dal Sasso Mendonça Cruz | 16.079.020 | 16.079 | 32% |
| Carlos Baccan Neto | 9.528.308 | 9.528 | 19% |
| Henrique Coelho Casotti | 5.955.192 | 5.955 | 12% |
| Outros | 2.507.450 | 2.508 | 5% |
| | **50.148.990** | **50.149** | **100%** |

| | 31/12/2022 | | |
|---|---|---|---|
| **Acionista** | **Quantidade de ações** | **Valor** | **% capital** |
| Alan Zelazo | 16.875.169 | 16.875 | 34% |
| Eduardo das Sasso | 16.875.169 | 16.875 | 34% |
| Carlos Baccan Netto | 10.000.100 | 10.000 | 20% |
| Henrique Coelho Casotti | 6.250.062 | 6.250 | 12% |
| | **50.000.500** | **50.000** | **100%** |

**b. Distribuição de dividendos:** A Companhia distribuirá, como dividendo obrigatório em cada exercício social, o percentual mínimo previsto e ajustado nos termos da legislação aplicável. Por deliberação dos acionistas, a distribuição de lucros poderá ser em qualquer período do ano a partir de resultado do período apurado. No exercício de 2023, foram realizadas distribuições de lucros no montante de R$ 4.529. **c. Reserva legal:** O Estatuto social prevê a constituição de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art.193 da lei nº 6404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 31/12/2023 foi constituída a reserva legal no montante de R$ 1.064, (Em 31/12/2022 foi constituída a reserva legal no montante de R$ 3.548). **d. Reserva de lucros a realizar:** A reserva de lucros a realizar representam os ganhos contabilizados, mas ainda não efetivamente realizados em termos de recebimentos. Esses valores são oriundos de transações comerciais e operacionais que foram reconhecidas contabilmente, mas cujo recebimento em espécie ou equivalentes ainda está pendente. Ao final do exercício em 31/12/2023, o montante total de lucros a realizar alcançou o montante de R$72.627. Ressaltamos que a administração da empresa está monitorando cuidadosamente esses valores, adotando políticas e práticas que visam assegurar a realização efetiva desses lucros nos períodos subsequentes. **16. Receita operacional liquida:** Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas brutas e as receitas líquidas apresentadas na demonstração de resultado do exercício:

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Venda de energia | 474.010 | 73.039 |
| Receita com prestação de serviços | 1.805 | - |
| (-) PIS | (7.905) | (1.241) |
| (-) COFINS | (36.412) | (5.715) |
| (-) ISS | (90) | - |
| (-) ICMS | (1.482) | (56) |
| **Receita operacional liquida** | **429.926** | **66.027** |

**17. Custos de energia elétrica:**

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Compra de energia para revenda | (382.822) | (51.314) |
| Provisão para compra de energia | (22.304) | (14.470) |
| Custo de operação | (2.621) | (178) |
| Outros custos | (1.632) | - |
| **Custo de energia elétrica** | **(409.379)** | **(65.961)** |

**18. Instrumentos financeiros – valor justo dos contratos de energia:** Como descrito na Nota Explicativa nº 4.b, a Companhia opera no Mercado Livre de Energia, e firmou contratos de compra e venda com as contrapartes, que devem ser reconhecidos pelo valor justo. O valor justo dos contratos é estimado com base, em parte, nas cotações de preços publicadas em mercados ativos e/ou especializados, na medida em que tais dados observáveis de mercado e, em parte, pelo uso de técnicas de avaliação de preços, margem de risco de fornecimento e preço de mercado projetado no período de disponibilidade. A carteira de contratos suscetíveis a esta avaliação é composta por 470 contratos em 31/12/2023, (423 contratos em 31/12/2022), os quais possuem variação de prazo de suprimento com média de 6,9 meses, com volume médio de venda de 2,53 MWm (3,4 MWm em 31/12/2022). Estas transações resultam em ganho e perda com o excedente de energia para a Empresa, que é reconhecido pelo seu valor justo. A realização do valor justo, por meio da liquidação física dos contratos de venda e compra de energia, no montante líquido de e R$ 137.301 em 31/12/2023, (R$ 113.859 em 31/12/2022) no consolidado.

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| | **2023** | **2022** |
| Ganho temporário – Ativo circulante | 99.685 | 112.413 |
| Ganho temporário – Ativo não Circulante | 179.118 | 137.601 |
| | 278.803 | 250.014 |
| Perda temporária – Passivo circulante | (74.496) | (93.429) |
| Perda temporária – Passivo não circulante | (67.005) | (42.727) |
| | (141.501) | (136.155) |
| **Resultado líquido do exercício** | 137.302 | 113.859 |

| | Até 01 ano | Até 02 anos | Até 03 anos | Acima de 03 anos | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valor justo contratos de energia | 25.189 | 10.094 | 18.625 | 83.394 | **137.302** |

**18.1 Instrumentos financeiros – gerenciamento de riscos:** A Companhia e suas controlas participam de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades e a reduzir a exposição a riscos de crédito, de moeda e de taxa de câmbio e juros, cujos limites de exposição aos riscos de crédito são aprovados e revisados periodicamente pela Administração.

continuação

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024
ICP Brasil
Acesse a página de Publicações Legais no site do Jornal Data Mercantil, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: www.datamercantil.com.br/publicidade_legal

continuação ☛

## Genco Holding Participações S.A.

A Companhia não realiza operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos com a finalidade especulativa. ***Gerenciamento de riscos:*** A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros para atender às necessidades operacionais dos seus negócios e está exposta a vários riscos que são inerentes às suas atividades. A forma de identificação e condução desses riscos é de suma importância para obtenção de lucratividade. Os riscos mais significativos são: ***Risco de crédito:*** O risco de crédito decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas por inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou investimentos financeiros. Um dos principais riscos do setor é o descumprimento de contratos. Isso ocorre quando uma das partes não honra algum dos compromissos assumidos em contratos de energia (registro, validação na CCEE ou pagamento bilateral), provocando exposição financeira da contraparte. A depender da magnitude da falta, essa pode gerar três efeitos nocivos para a contraparte afetada: • Exposição adicional ao risco de mercado, dada a substituição do contrato não adimplido por exposição (sobra ou déficit) no mercado a preços de curto prazo, que podem ser desfavoráveis a ela; • Crise de confiança, limitando a liquidez particular e aumentando o prêmio de risco para fechamento de posições, especialmente em empresas de pequeno porte; • Queda de liquidez de mercado em função de necessidade de ajustes de expectativas e aumento da aversão ao risco dos agentes, impactando no tempo de fechamento de posições. Para mitigar esses riscos a Companhia adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, histórico de pontualidade de pagamentos e situação junto aos fiscos municipal, estadual e federal, bem como a eventual exigibilidade de garantias de suas contrapartes nas modalidades de cartas de fiança, seguro garantia e caução. Adicionalmente, a Companhia avalia a reputação da contraparte e conhecimento técnico de seus sócios. Além disso atua com a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto e de concentração de risco de crédito com as contrapartes. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco. ***Risco de liquidez:*** A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Diretoria Executiva, que elaborou um modelo de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. As tabelas incluem os fluxos de caixa dos juros e do principal. Para os fluxos de caixa com juros pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros no encerramento do período. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Companhia e suas controladas devem quitar as respectivas obrigações.

| | Até 01 ano | Até 02 anos | Até 03 anos | Acima de 03 anos | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Fornecedores | 44.459 | - | - | - | 44.459 |

***Risco de mercado:*** O risco de mercado é apresentado como a possibilidade de perdas monetárias em virtude das oscilações de variáveis que tenham impacto em preços e taxas negociados no mercado. Normalmente o risco é gerado por uma posição de energia em aberto (sobras ou déficits) ainda não convertida em contratos, exposta, portanto, a movimentos de preços de mercado que, em casos desfavoráveis para a empresa detentora da posição, fazem reduzir seu o valor da carteira de energia. Estas flutuações, positivas ou negativas, geram impacto econômico em todos os agentes atuantes no mercado livre de energia e são constantemente monitoradas pela administração da Companhia. A Companhia utiliza diversos mecanismos de avaliação de risco, tais como: departamento de risco com reporte diário aos administrados, metodologia de risco utilizando VaR "Value at Risk", análise stress e sensibilidades, limites de riscos estabelecidos pela Administração, atualização diária de preços e de volatilidade, reuniões semanais de alocação de risco e atualizações diárias das variáveis em risco.

***Exposição energética em Mwh:***

| | Compra | Venda | Exposição (Short)/Long |
|---|---|---|---|
| De janeiro/2024 a dezembro/2024 | 2.542 | (2.865) | (323) |
| De janeiro/2025 a dezembro/2027 | 2.921 | (2.956) | (35) |
| De janeiro/2028 a dezembro/2034 | 399 | (1.958) | (1.559) |
| **Total** | **5.862** | **(7.779)** | **(1.917)** |

**19. Despesas gerais e administrativas:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 (não auditado) |
| Despesa com pessoal | - | - | (2.990) | (1.084) |
| Serviços Prestados - PJ (I) | (729) | (1.121) | (8.003) | (4.464) |
| Despesas gerais e administrativas (ii) | (61) | (209) | (729) | (721) |
| Outras (despesas)/receitas operacionais | (2.083) | - | (1.114) | - |
| Amortização e depreciação | - | - | (371) | - |
| Aluguel | (34) | - | (367) | (223) |
| Condomínio | - | - | (271) | - |
| Viagens e estadias | (22) | - | (405) | (189) |
| | **(2.929)** | **(1.330)** | **(14.250)** | **(6.680)** |
| Despesas gerais e administrativas | (843) | (1.330) | (13.116) | (6.680) |
| Outras (despesas)/receitas operacionais | (2.083) | - | (1.134) | - |
| | **(2.926)** | **(1.330)** | **(14.250)** | **(6.680)** |

(i) O saldo de serviços pessoa jurídica refere-se a serviços de consultoria, serviços de informática, serviços de auditoria, serviços de assessoria, demais despesas com pessoa jurídica e demais serviços. **20. Resultado financeiro:**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| **Receitas financeiras** | | | | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 1.491 | 1.183 | 3.973 | 2.813 |
| (-) pis s/ receita financeira | (10) | (8) | (27) | (21) |
| (-) cofins s/ receita financeira | (60) | (47) | (166) | (115) |
| | 1.421 | 1.128 | 3.780 | 2.677 |
| **Despesas financeiras** | | | | |
| Despesas bancárias | (6) | (37) | (114) | (37) |
| Juros s/ arrendamento | - | - | (185) | - |
| Outras despesas financeiras | - | 1 | (68) | (1) |
| | (6) | (37) | (367) | (37) |
| **Resultado financeiro** líquido | 1.415 | 1.091 | 3.413 | 2.640 |

**21. IRPJ e CSLL corrente e diferido: 21.1 IRPJ e CSLL corrente:** O IRPJ e a CSLL do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro excedente de R$ 240 para IRPJ, e 9% sobre o lucro para CSLL sobre o Lucro Líquido. ***a. Reconciliação da despesa do IRPJ e CSLL:***

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Resultado antes dos impostos sobre o lucro | **21.395** | **70.988** | **32.958** | **70.988** |
| (-) Lucro antes do IRPJ e CSLL - Empresas no "Lucro Presumido" | **-** | **-** | (1.522) | **-** |
| Resultado antes dos impostos sobre o lucro - *Alíquota vigente combinada de 34%* | **21.395** | **70.988** | **31.436** | **70.988** |
| Adições (+) | 10.516 | 2.794.325 | 10.341.539 | 2.794.325 |
| Exclusões (-) | 31.345 | 2.908.598 | 10.367.086 | 2.908.598 |
| Lucro/Prejuízo fiscal | **563** | **(43.286)** | **5.889** | **(43.286)** |
| *(-) Compensação de Prejuízos Fiscais* | **(170)** | **-** | **(1.767)** | **-** |
| **Base para IRPJ / CSLL** | **396** | **-** | **4.122** | **-** |
| Total IRPJ e CSLL correntes - 24% | (95) | - | (989) | - |
| Adicional IRPJ - 10% | (17) | - | (389) | - |
| **Total IRPJ e CSLL correntes** | **(112)** | **-** | **(1.379)** | |
| Taxa efetiva | (0,52%) | - | (4,39%) | - |

**21.2 Impostos diferidos:**

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| | 2023 | 2022 |
| Valor justo dos contratos de energia | 137.302 | 113.859 |
| Provisão de receita | 46.269 | 14.300 |
| Provisão de compras | (41.504) | (13.690) |
| Outros | - | - |
| **Base de cálculo IRPJ e CSLL diferidos** | **142.068** | **114.469** |
| IRPJ | (35.517) | (28.606) |
| CSLL | (12.786) | (10.298) |
| **Total IRPJ e CSLL diferidos** | **(48.303)** | **(38.903)** |
| Resultado de contratos futuros de energia elétrica Pis e COFINS diferidos | (493) | - |
| **Total impostos diferidos** | **(48.796)** | **(38.903)** |

| | Consolidado | |
|---|---|---|
| | 2023 | 2022 |
| Impacto no resultado do exercício | | |
| Variação do resultado de contratos futuros de energia elétrica IRPJ/CSLL | (9.377) | (38.902) |
| | **(9.377)** | **(39.252)** |

**22. Provisão de contingência:** A Companhia e suas controladas no curso normal de suas atividades estão sujeitas a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e previdenciário e cível. Em 31/12/2023, a Companhia não possui processos com prognóstico de perdas possíveis ou prováveis na avaliação dos assessores jurídicos. **23. Seguros:** O Grupo, possui cobertura de seguros de garantia financeira, por montantes considerados suficientes para eventuais perdas decorrentes de sinistros, considerando a natureza de suas atividades, os riscos envolvidos nas suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. Em 31/12/2023, as importâncias seguradas e limite máximo de cobertura é de R$ 64.173 mil. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes. **24 Transações não caixa:** Durante o exercício findo em 31/12/2023, a Companhia realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Integralização de reserva de capital para aumento de capital | **10.000** | - | **10.000** | - |
| Aquisição de imobilizado | **-** | - | **24** | - |

**25. Compromissos:** Suas controladas possuem compromissos de investimentos já firmados em infraestrutura no montante total de R$ 35.000 para construção de plantas de geração de energia distribuída. **26. Eventos subsequentes: (i) Novas capitações:** Em fevereiro de 2024 a Empresa captou R$ 65.000 junto a um fundo de investimentos e crédito com os acionistas para garantir a operação de novos negócios em geração de energia.

**Henrique Coelho Casotti** – Diretor | **Eduardo Dal Sasso Mendonça Cruz –** Diretor | **Ricardo Dias da Rosa** – Contador CRC-SP nº 1SP243.627/O-4

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas e Diretores da **Genco Holding Participações S.A.** São Paulo-SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Genco Holding Participações S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2023 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 financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Genco Holding Participações S.A., em 31/12/2023, 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. **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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a 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 individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com 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, 15/03/2024

**KPMG**
**Auditores Independentes**
CRC 2SP-023228/O-4

**William Morton Ricardo**
**Contador**
CRC 1SP239058/O-1

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

## Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

CNPJ/ME nº 30.914.898/0001-74 - NIRE 35.300.518.594

**Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 25 de agosto de 2021**

**1. Data, Hora e Local:** Realizada aos vinte e cinco dias do mês de agosto de 2021, às 09:00 horas, por videoconferência, a partir de procedimento de voto à distância. **2. Convocação e Presença:** Conselheiros representando a totalidade dos membros do Conselho de Administração, dispensada a convocação, nos termos do Parágrafo 4º do Artigo 12 do Estatuto Social da Companhia. **3. Mesa:** Presidente – Sr. Hélcio Tokeshi; Secretário – Sr. Otávio Ferreira da Silveira. **4. Ordem do Dia:** Deliberar sobre (i) a retificação e ratificação de dados constantes da Ata de Reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada em 04 de agosto de 2021, nesta data em processo de registro perante a JUCESP ("ARCA 04.08.2021"), por meio da qual foram deliberadas as aprovações da celebração do Contrato de Financiamento, da realização da Operação e da celebração do Contrato de Compartilhamento (conforme definidos na ARCA 04.08.2021) pela ONM Health S.A., sociedade por ações, com sede na Rua Dona Luiza, nº 311, Bairro Milionários, cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, CEP 30620-090, inscrita no CNPJ sob o nº 11.292.024/0001-88 ("ONM"), empresa controlada pela Companhia, bem como da outorga de garantia pela Companhia com relação às obrigações assumidas pela ONM em tais instrumentos; **(ii)** a ratificação de todos e quaisquer atos já praticados pela diretoria da Companhia para a consecução da oferta restrita descrita no ato societário de 04 de agosto de 2021. **5. Deliberações Tomadas:** Prestados os esclarecimentos iniciais, os membros do Conselho de Administração tomaram ciência da proposta objeto da Ordem do Dia e, após exame das matérias, aprovaram, por unanimidade de votos: (i) Aprovar a retificação do item **"4. Ordem do Dia", subitem "4.2", letra "(d)"**, da ARCA 04.08.2021, no qual constou que a Emissão das Debêntures pela ONM será realizada em "série única", bem como que os CRI serão da "319ª série" da 4ª emissão da Virgo Companhia de Securitização (**"Securitizadora"**), porém o correto é que a Emissão das Debêntures pela ONM será realizada em "2 (duas) séries", e os CRI serão das "319ª e 353ª séries" da 4ª emissão da Securitizadora, de modo que a referida letra "(d) ler-se-á da seguinte forma: *"**(d)** a ONM pretende realizar uma operação estruturada de captação de recursos de terceiros no mercado de capitais brasileiro (**"Operação"**), que envolverá, em suma: **(d.1)** a realização, pela ONM, da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, a ser convolada na espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em 2 (duas) séries, para colocação privada (**"Emissão"** e **"Debêntures"**, respectivamente), nos termos do "Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária a ser Convolada com Garantia Real, com Garantia Adicional Fidejussória, em Duas Séries, para Colocação Privada, da ONM Health S.A." (**"Escritura de Emissão de Debêntures"**); **(d.2)** a utilização integral dos recursos a serem captados por meio das Debêntures no financiamento do pagamento das despesas diretamente relativas às obras de expansão, desenvolvimento, reforma e/ou de manutenção do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro (Hospital Metropolitano Belo Horizonte); **(d.3)** a subscrição das Debêntures pela **Virgo Companhia de Securitização** (nova denominação da Isec Securitizadora S.A.), sociedade por ações, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Tabapuã, nº 1.123, 21º andar, conjunto 215, Itaim Bibi, CEP 04533-004, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 08.769.451/0001-08 (**"Securitizadora"**); **(d.4)** a emissão, pela Securitizadora, de 1 (uma) cédula de crédito imobiliário representativa da totalidade dos créditos imobiliários decorrentes das Debêntures, conforme previstos na Escritura de Emissão de Debêntures (**"Créditos Imobiliários"**), na forma do "Instrumento Particular de Escritura de Emissão de Cédula de Crédito Imobiliário Integral, sem Garantia Real, sob a Forma Escritural e Outras Avenças" (**"Escritura de Emissão de CCI"**), a ser celebrado entre a Securitizadora, a ONM e a **Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.**, sociedade limitada, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Gilberto Sabino, nº 215, 4º andar, CEP 05425-020, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 22.610.500/0001-88 (**"Agente Fiduciário"** ou **"Instituição Custodiante"**); (d.5) a vinculação dos Créditos Imobiliários, pela Securitizadora, como lastro dos certificados de recebíveis imobiliários das 319ª e 353ª séries da 4ª emissão da Securitizadora (**"CRI"**), na forma do "Termo de Securitização de Créditos Imobiliários das 319ª e 353ª Séries da 4ª Emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários da Virgo Companhia de Securitização" (**"Termo de Securitização"**), a ser celebrado entre a Securitizadora e a Instituição Custodiante; **(d.6)** a distribuição dos CRI por meio de oferta pública de distribuição em regime da garantia firme de colocação, com esforços restritos de distribuição, nos termos da Instrução CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009, conforme alterada; e **(d.7)** a constituição, pela ONM e pela Companhia, na qualidade de garantidora da ONM, de determinadas garantias em favor da Securitizadora, a fim de assegurar o cumprimento de todas as obrigações assumidas pela ONM no âmbito da Operação, especialmente, o fiel e cabal pagamento (i) de todo e qualquer montante do Valor Total da Emissão, multas, encargos moratórios e demais despesas, custos, emolumentos, encargos ordinários, (ii) de quaisquer custos e despesas, incluindo, sem limitação, custas e honorários advocatícios, incorridos pela Securitizadora exclusivamente às expensas do Patrimônio Separado, na execução da garantia objeto e/ou das obrigações decorrentes da Escritura de Emissão de Debêntures, desde que devidamente comprovados, conforme venham a ser prorrogados, alterados e/ou aditados de tempos em tempos; (iii) de verbas indenizatórias, quando houver; e (iv) de todas as demais obrigações pecuniárias assumidas pela ONM decorrentes da Escritura de Emissão de Debêntures, do Contrato de Distribuição e demais documentos relacionados à Emissão ("**Obrigações Garantidas**"), por força e nos termos de todos os instrumentos firmados no âmbito da Operação ou a ela relacionados, que compreendem a Escritura de Emissão de Debêntures, a Escritura de Emissão de CCI, o Termo de Securitização, instrumentos de garantias e demais instrumentos correlatos, inclusive eventuais aditamentos, os quais deverão ser sempre interpretados em conjunto (**"Documentos da Operação"**);"* (ii) a ratificação (i) dos demais termos, condições e características da Emissão não alterados por meio da presente RCA e já aprovados por meio da RCA de 04 de agosto de 2021, e (ii) de todos e quaisquer atos já praticados pela diretoria da Companhia nos termos dos itens acima, para consecução da Emissão e da Oferta Restrita. **Encerramento e Assinatura da Ata:** Nada mais havendo a tratar, foi suspensa a sessão pelo tempo necessário à lavratura da presente ata que, depois de lida e achada conforme, foi aprovada e assinada por todos os presentes. A presente ata foi lavrada na forma de sumário dos fatos ocorridos. Mesa: **Hélcio Tokeshi** – Presidente; **Otávio Ferreira da Silveira –** Secretário. Membros do Conselho de Administração presentes: Hélcio Tokeshi; Paulo Todescan Lessa Mattos; Gustavo Nickel Buffara de Freitas; e Irineu Francisco Delfino Silva Massaia. *Certifico que a presente ata é cópia fiel da original, lavrada em livro próprio.* **Mesa: Hélcio Tokeshi,** Presidente; **Otávio Ferreira da Silveira,** Secretário. JUCESP nº 559.607/21-0 em 24/11/2021. Gisela Simiema Ceschin - Secretária Geral.

## Companhia Nitro Química Brasileira

CNPJ nº 61.150.348/0001-50 - NIRE 35.300.054.547

**Ata de Reunião da Diretoria realizada em 26 de março de 2024**

**1. Data, Hora e Local:** Em 26 de março de 2024, às 10 horas, na sede da Companhia Nitro Química Brasileira ("Companhia"), localizada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Av. Dr. José Artur Nova, nº 951, CEP 08090-000. **2. Convocação e presenças**: Regularmente convocados, participaram da reunião a totalidade dos membros da Diretoria da Companhia Nitro Química Brasileira ("Companhia"), os Srs. Marcos de Barros Cruz, Marcos Romanoski e Mauricio Gabriel Guimarães Siqueira de Vasconcelos Galvão. **3. Mesa Diretora**: Assumiu a Presidência da Mesa Diretora dos trabalhos o Sr. Marcos de Barros Cruz, Diretor Geral da Companhia, tendo o Sr. Mauricio Gabriel Guimarães Siqueira de Vasconcelos Galvão, como Secretário. **4. Ordem do Dia:** Examinar, discutir e deliberar a respeito do aporte de capital em favor da Unidade da Companhia no Paraguai **("Nitro Química Paraguay S.A.")**, no valor de US$ 26,174.32 (vinte e seis mil, cento e setenta e quatro e trinta e dois centavos de dólares dos Estados Unidos). **5. Deliberações:** Nos termos do artigo 22, (h), pela unanimidade de seus membros e sem quaisquer ressalvas, a Diretoria resolve: **5.1.** Aprovar o aporte de capital a ser feito em favor da Unidade da Companhia no Paraguai **("Nitro Química Paraguay S.A.")**, no valor de US$ 26,174.32 (vinte e seis mil, cento e setenta e quatro e trinta e dois centavos de dólares dos Estados Unidos), cujos instrumentos da operação ficarão arquivados na sede da Companhia. **5.2.** Por fim, foi decidido que a Ata desta reunião será lavrada na forma de forma sumária. **6. Encerramento, Lavratura e Assinatura da Ata:** Nada mais havendo a tratar, foram os trabalhos suspensos pelo tempo necessário à lavratura da presente ata, que, lida, conferida e achada conforme, foi assinada por todos os presentes. São Paulo/SP, 26 de março de 2024. Marcos de Barros Cruz, **Presidente da Mesa;** Mauricio Gabriel Guimarães Siqueira de Vasconcelos Galvão, **Secretário. Membros da Diretoria:** Marcos de Barros Cruz; Marcos Romanoski; Mauricio Gabriel Guimarães Siqueira de Vasconcelos Galvão. JUCESP nº 141.348/24-0 em 08/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

## Companhia Nitro Química Brasileira

CNPJ nº 61.150.348/0001-50 - NIRE 35.300.054.547

**Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 28 de março de 2024**

**1. Data, Hora e Local:** Aos 28 dias do mês de março de 2024, às 9h, na sede da Companhia, localizada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Av. Dr. José Artur Nova, nº 951, CEP 08090-000 ("Companhia"). **2. Convocação e Presença:** Presentes todos os membros do Conselho de Administração da Companhia, Srs. Lucas Santos Rodas, Paulo Zucchi Rodas, Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves, Alexandre Gonçalves Silva, Weber Ferreira Porto e Gustavo Figueira de Almeida e Albuquerque, em razão do que fica dispensada a exigência de convocação, nos termos do Art. 15, §1º do Estatuto Social da Companhia. **3. Mesa:** Presidente: Lucas Santos Rodas; Secretário: Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves. **4. Ordem do Dia:** i. Deliberar acerca da distribuição proventos, através de Juros sobre o Capital Próprio (JCP) – referentes ao **1º (**primeiro) trimestre do exercício de 2024; **5. Deliberações:** Nos termos do Estatuto Social da Companhia, pela unanimidade dos membros, o Conselho de Administração, *ad referendum* da Assembleia Geral Ordinária da Companhia nas matérias cabíveis: **5.1.** Aprovou os créditos de Juros sobre o Capital Próprio (JCP) referentes ao **1º (**primeiro) trimestre do exercício de 2024, no valor de **R$ 7.028.188,14** *(sete milhões, vinte e oito mil, cento e oitenta e oito reais e quatorze centavos),* conforme balanço levantado no período de 01 de janeiro a 31 de março de 2024. **a.** A data do pagamento da remuneração ora deliberada será definida oportunamente pela administração da Companhia, com prazo limite de até 31 de dezembro de 2024. **b.** Farão jus ao referido JCP os acionistas comprovadamente titulares das ações da Companhia na presente data, conforme espécie e classe de ações detidas e de acordo com as regras e parâmetros estabelecidos no Estatuto Social. **c.** Quando definido, o valor será pago sem remuneração ou atualização monetária, no domicílio bancário fornecido pelos acionistas, líquido da retenção de 15% de Imposto de Renda na Fonte, exceto para os acionistas que sejam comprovadamente imunes ou isentos. **d.** Os Diretores da Companhia foram autorizados a praticar todos os atos necessários à efetivação das deliberações acima. **6. Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foi a presente ata lavrada e depois lida, aprovada e assinada pelos presentes. **7. Assinaturas:** Mesa: Presidente: Lucas Santos Rodas; Secretário: Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves. Membros do Conselho de Administração: Lucas Santos Rodas, Paulo Zucchi Rodas, Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves, Alexandre Gonçalves Silva, Weber Ferreira Porto e Gustavo Figueira de Almeida e Albuquerque. A presente Ata é cópia fiel, extraída da ata lavrada no livro próprio. São Paulo/SP, 28 de março de 2024. JUCESP nº 141.417/24-9 em 08/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

## Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

CNPJ/ME nº 30.914.898/0001- 74 - NIRE 35.300.518.594

**Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 04 de agosto de 2021**

**1. Data, Hora e Local:** Aos quatro dias do mês de agosto de 2021, às 11:00 horas, por videoconferência, a partir de procedimento de voto à distância. **2. Convocação e Presença:** Conselheiros representando a totalidade dos membros do Conselho de Administração, dispensada a convocação, nos termos do Parágrafo 4° do Artigo 12 do Estatuto Social da Companhia. **3. Mesa:** Presidente, Sr. Hélcio Tokeshi; Secretário, Sr. Otávio Ferreira da Silveira. **4. Ordem do Dia:** Considerando que: **4.1.** Em reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada na data de 24 de junho de 2021 foram aprovadas, dentre outras matérias, a contratação de operações financeiras pela **ONM Health S.A.,** sociedade por ações, com sede na Rua Dona Luiza, n° 311, Bairro Milionários, cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, CEP 30620-090, inscrita no CNPJ sob o n° 11.292.024/0001-88 **("ONM"),** empresa controlada pela Companhia, bem como a outorga de garantias correlatas pela Companhia, conforme as deliberações constantes do item 5, alíneas (i) e (ii) da ata da referida reunião; e **4.2.** Foram realizadas algumas mudanças à estrutura das operações financeiras mencionadas no item 4.1 acima, com base no histórico abaixo, razão pela qual os membros do Conselho de Administração entenderam ser necessária nova discussão: **(a)** a ONM celebrou com o Município de Belo Horizonte, por meio da Secretaria Municipal de Saúde **("Poder Concedente"),** em 26 de março de 2012, o *"Contrato de Concessão Administração para a realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviços de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano de Belo Horizonte"* **("Contrato de Concessão"),** com prazo de vigência de 20 (vinte) anos; **(b)** pelos serviços objeto do Contrato de Concessão, o Poder Concedente pagará à ONM remuneração mensal, cujo montante e forma de pagamento estão definidos na Cláusula 16ª do Contrato de Concessão; **(c)** a ONM pretende celebrar com o **Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais - BDMG,** instituição financeira com sede na Rua Bahia, n° 1.600, Bairro Lourdes, cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas ferais, inscrito no CNPJ/ME sob o n° 38.486.817 /0001-94 **("BDMG"),** o *"Contrato de Financiamento BDMG/BF n° 325.445/21 FRP - BDMG/Recursos Próprios"* **("Contrato de Financiamento"),** no valor total de R$75.000.000,00, com o intuito de obter os recursos necessários para a execução do objeto do Contrato de Concessão; **(d)** a ONM pretende realizar uma operação estruturada de captação de recursos de terceiros no mercado de capitais brasileiro **("Operação"),** que envolverá, em suma: **(d.1)** a realização, pela ONM, da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, a ser convolada na espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em séria única, para colocação privada **("Emissão" e "Debêntures",** respectivamente), nos termos do *"Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária a ser Convolada com Garantia Real, com Garantia Adicional Fidejussória, em Série Única, para Colocação Privada, da ONM Health S.A."* **("Escritura de Emissão de Debêntures"); (d.2)** a utilização integral dos recursos a serem captados por meio das Debêntures no financiamento do pagamento das despesas diretamente relativas às obras de expansão, desenvolvimento, reforma e/ou de manutenção do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro (Hospital Metropolitano Belo Horizonte); **(d.3)** a subscrição das Debêntures pela **Virgo Companhia de Securitização** (nova denominação da Isec Securitizadora S.A.), sociedade por ações, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Tabapuã, n° 1.123, 21° andar, conjunto 215, Itaim Bibi, CEP 04533-004, inscrita no CNPJ/ME sob o n° 08.769.451/0001-08 **("Securitizadora"); (d.4)** a emissão, pela Securitizadora, de 1 cédula de crédito imobiliário representativa da totalidade dos créditos imobiliários decorrentes das Debêntures, conforme previstos na Escritura de Emissão de Debêntures **("Créditos Imobiliários"),** na forma do *"Instrumento Particular de Escritura de Emissão de Cédula de Crédito Imobiliário Integral, sem Garantia Real, sob a Forma Escriturai e Outras Avenças"* **("Escritura de Emissão de CCI"),** a ser celebrado entre a Securitizadora, a ONM e a **Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.,** sociedade limitada, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Gilberto Sabino, n° 215, 4° andar, CEP 05425-020, inscrita no CNPJ/ME sob o n° 22.610.500/0001-88 **("Agente Fiduciário" ou "Instituição Custodiante"); (d.5)** a vinculação dos Créditos Imobiliários, pela Securitizadora, como lastro dos certificados de recebíveis imobiliários da 319ª série da 4ª emissão da Securitizadora **("CRI"),** na forma do *"Termo de Securitização de Créditos Imobiliários da 319ª Série da 4ª Emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários da Virgo Companhia de Securitização"* **("Termo de Securitização"),** a ser celebrado entre a Securitizadora e a Instituição Custodiante; **(d.6)** a distribuição dos CRI por meio de oferta pública de distribuição em regime da garantia firme de colocação, com esforços restritos de distribuição, nos termos da Instrução CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009, conforme alterada; e **(d.7)** a constituição, pela ONM e pela Companhia, na qualidade de garantidora da ONM, de determinadas garantias em favor da Securitizadora, a fim de assegurar o cumprimento integral de todas as obrigações assumidas pela ONM no âmbito da Operação, especialmente, o fiel e cabal pagamento (i) de todo e qualquer montante do Valor Total da Emissão, multas, encargos moratórios e demais despesas, custos, emolumentos, encargos ordinários, (ii) de quaisquer custos e despesas, incluindo, sem limitação, custas e honorários advocatícios, incorridos pela Securitizadora exclusivamente às expensas do Patrimônio Separado, na execução da garantia objeto e/ou das obrigações decorrentes da Escritura de Emissão, desde que devidamente comprovados, conforme venham a ser prorrogados, alterados e/ou aditados de tempos em tempos; (iii) de verbas indenizatórias, quando houver; e (iv) de todas as demais obrigações pecuniárias assumidas pela ONM decorrentes da Escritura de Emissão, do Contrato de Distribuição e demais documentos relacionados a Emissão **("Obrigações Garantidas"),** por força e nos termos de todos os instrumentos firmados no âmbito da Operação ou a ela relacionados, que compreendem a Escritura de Emissão de Debêntures, a Escritura de Emissão de CCI, o Termo de Securitização, instrumentos de garantias e demais instrumentos correlatos, inclusive eventuais aditamentos, os quais deverão ser sempre interpretados em conjunto **("Documentos da Operação"); (e)** dentre as garantias constituídas no âmbito do Contrato de Financiamento e da Operação, uma outorgada pela ONM, e a Alienação Fiduciária de Ações (conforme abaixo definida) serão compartilhadas entre a Securitizadora e o BDMG, nos termos do *"Contrato de Compartilhamento e Outras Avenças"* **("Contrato de Compartilhamento"),** a ser celebrado entre a Securitizadora e o BDMG, com anuência da ONM; Deliberar sobre as seguintes matérias, em observância ao Artigo 16 do Estatuto Social da Companhia: (i) a celebração do Contrato de Financiamento pela ONM; (ii) a realização da Operação pela ONM; (iii) a celebração do Contrato de Compartilhamento pela ONM; (iv) a outorga de garantia fidejussória pela Companhia, na forma de fiança, assumindo a Companhia, como fiadora e principal pagadora, em caráter solidário e sem qualquer benefício de ordem, todas as Obrigações Garantidas oriundas das Debêntures, bem como todas as obrigações de pagamento da ONM na Escritura de Emissão de Debêntures **("Fiança"),** na forma prevista na Escritura de Emissão de Debêntures, sendo responsável pelo pagamento dos Créditos Imobiliários de responsabilidade da ONM, nos seus vencimentos, responsabilizando-se pelo pagamento do principal, dos juros remuneratórios e demais juros e encargos moratórias imputáveis à ONM, renunciando expressamente aos direitos e prerrogativas que lhe conferem os artigos 333, parágrafo único, 364, 365, 366, 368, 821, 824, 827, 830, 834, 835, 836, 837, 838 e 839 da Lei n° 10.406, de 10 de janeiro de 2002, conforme alterada **("Código Civil")** e nos artigos 130 e 794 da Lei n° 13.105, de 16 de março de 2015, conforme alterada **("Código de Processo Civil");** (v) a outorga de alienação fiduciária pela Companhia, na qualidade de titular e fiduciante, da totalidade das ações de emissão da ONM detidas pela Companhia, em favor da Securitizadora e do BDMG, na forma do *"Contrato de Alienação Fiduciária de Ações em Garantia e Outras Avenças"*, a ser celebrado pela Companhia com as referidas partes, com anuência da ONM **("Alienação Fiduciária de Ações"** e **"Contrato de Alienação Fiduciária de Ações",** respectivamente); e (vi) a autorização à Diretoria da Companhia para implementar as medidas necessárias à conforme as deliberações a serem tomadas com relação aos itens anteriores. **5. Deliberações:** Os membros do Conselho de Administração tomaram ciência da proposta objeto da Ordem do Dia e, após exame das matérias, resolveram, por unanimidade de votos: (i) aprovar a celebração do Contrato de Financiamento pela ONM; (ii) aprovar a realização da Operação pela ONM, mediante a celebração dos Documentos da Operação pertinentes pela Companhia; (iii) aprovar a celebração do Contrato de Compartilhamento pela ONM; (iv) aprovar a outorga de Fiança pela Companhia, nos termos estabelecidos na Escritura de Emissão de Debêntures; (v) aprovar a outorga da Alienação Fiduciária de Ações pela Companhia, nos termos estabelecidos no Contrato de Alienação Fiduciária de Ações, em favor da Securitizadora e do BDMG, que será entre eles compartilhada; e (vi) autorizar os Diretores da Companhia a assinar todos e quaisquer documentos, inclusive eventuais aditamentos, bem como praticar todos e quaisquer atos, e adotar quaisquer providências e medidas para implementar as deliberações ora tomadas, incluindo, sem limitação: manifestar voto em nome da Companhia no sentido de aprovar os atos e instrumentos acima mencionados em sede de Assembleia Geral Extraordinária da ONM, em atenção ao item (xxxii), do Artigo 16 do Estatuto Social da Companhia; negociar termos e condições de quaisquer documentos, inclusive eventuais aditamentos; contratar prestadores de serviços; requerer registros perante órgãos públicos e serventias extrajudiciais; cumprir quaisquer condições; e nomear procuradores para a prática de atos relacionados, conforme necessário. Os Conselheiros consignam que os instrumentos a serem celebrados pela ONM, conforme acima mencionados, refletindo todas as condições objeto das deliberações ora tomadas, deverão ser arquivados na sede da Companhia para todos os fins. **Encerramento e Assinatura da Ata:** Nada mais havendo a tratar, foi suspensa a sessão pelo tempo necessário à lavratura da presente ata que, depois de lida e achada conforme, foi aprovada e assinada por todos os presentes. A presente ata foi lavrada na forma de sumário dos fatos ocorridos. **Mesa: Hélcio Tokeshi** - Presidente; **Otávio Ferreira da Silveira** - Secretário. Membros do Conselho de Administração presentes: Hélcio Tokeshi, Paulo Todescan Lessa Mattos, Gustavo Nickel Buffara de Freitas, Irineu Francisco Delfino Silva Massaia. *Certifico que a presente ata é cópia fiel da original, lavrada em livro próprio.* Mesa: Hélcio Tokeshi, Presidente e Otávio Ferreira da Silveira, Secretário. JUCESP nº 427.854/21-0 em 30/08/2021. Gisela Simiema Ceschin - Secretária Geral.

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

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**

# CF VI Logística S.A.

CNPJ nº 20.711.584/0001-10

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31/12/2023 E 2022** *(Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

## BALANÇOS PATRIMONIAIS

| Ativo | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Circulantes** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 3 | 2 |
| Aplicações financeiras | 5 | 1.048 | 1.054 |
| Impostos a recuperar | | 56 | 23 |
| Outros valores a receber | 6 | 473 | 473 |
| **Total dos ativos circulantes** | | **1.580** | **1.552** |
| **Total dos ativos** | | **1.580** | **1.552** |
| **Passivo e patrimônio líquido** | | | |
| **Circulantes** | | | |
| Obrigações tributárias | | 1 | 1 |
| **Total dos passivos circulantes** | | **1** | **1** |
| **Patrimônio líquido** | | | |
| Capital social | 8 | 4.100 | 4.100 |
| Lucros / (prejuízos) acumulados | | (2.521) | (2.549) |
| **Total do patrimônio líquido** | | **1.579** | **1.551** |
| **Total dos passivos e PL** | | **1.580** | **1.552** |

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Despesas operacionais** | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 9 | (99) | (153) |
| **Prejuízo operacional antes do resultado financeiro** | | **(99)** | **(153)** |
| Resultado financeiro | 10 | 132 | 121 |
| **Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e da CSLL** | | **33** | **(32)** |
| IRPJ e CSLL | 11 | (5) | (12) |
| **Lucro (prejuízo) do exercício** | | **28** | **(44)** |

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Prejuízo do exercício | 28 | (44) |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| **Resultado abrangente do exercício** | **28** | **(44)** |

## DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | Capital social | Prejuízos acumulados | Total do patrimônio líquido |
|---|---|---|---|
| **Saldos em 2021** | **4.100** | **(2.505)** | **1.595** |
| Prejuízo do exercício | - | (44) | (44) |
| **Saldos em 2022** | **4.100** | **(2.549)** | **1.551** |
| Prejuízo do exercício | - | 28 | 28 |
| **Saldos em 2023** | **4.100** | **(2.521)** | **1.579** |

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Lucro do exercício antes do IRPJ e da CSLL** | 33 | (32) |
| **Redução (aumento) nos ativos operacionais:** | | |
| Impostos a recuperar | (33) | 7 |
| **(Redução) aumento nos passivos operacionais:** | | |
| Obrigações tributárias | - | (3) |
| IRPJ e CSLL | (5) | (14) |
| **Caixa aplicado nas atividades operacionais** | (5) | (42) |
| **Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais** | **(5)** | **(42)** |
| Aplicações financeiras | 6 | 42 |
| **Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento** | **6** | **42** |
| **Aumento (redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa** | **1** | **-** |
| Caixa e equiv. de caixa no início do exercício | 2 | 2 |
| Caixa e equiv. de caixa no fim do exercício | 3 | 2 |
| **Aumento (redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa** | **1** | **-** |

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**1. Contexto operacional:** A CF VI Logística S.A. ("CF VI" ou "Companhia"), foi constituída em 02/05/2014 e iniciou suas operações em 22/09/2016 com o propósito de desenvolver, alugar, gerenciar e ser proprietária de ativos imobiliários. Em agosto de 2018 a CFVI adquiriu um terreno localizado na cidade de Franco da Rocha, no Estado de São Paulo, a posse do terreno ainda não era da CF VI devido as cláusulas contratuais do Instrumento de Promessa de Venda/Compra. A empresa obteve posse do terreno em novembro de 2018. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: a) Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS"), emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB". A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. **b) Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando mencionado ao contrário, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. **c) Moeda funcional e de apresentação** As demonstrações financeiras da Companhia são mensuradas usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas tendo como moeda funcional e de apresentação o real (R$). **d) Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS") requer que a Administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas. As principais estimativas contábeis referem-se à vida útil dos bens do ativo imobilizado, das propriedades para investimento e dos itens do intangível e à constituição da provisão para riscos legais. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas. A Companhia revisa suas estimativas e premissas anualmente. **3. Principais práticas contábeis:** A Companhia e sua controlada observam o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado ainda com os seguintes aspectos: **a) Caixa e equivalentes de caixa:** Representados por contas bancárias disponíveis. Os equivalentes de caixa são investimentos com vencimento inferior a três meses a contar da data de contratação, constituídos de títulos de alta liquidez conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor. Os saldos estão demonstrados ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. **b) Aplicação financeira:** As aplicações financeiras registradas no ativo circulante são instrumentos financeiros avaliados ao valor justo pelo resultado. **c) Receita:** As receitas, os custos e as despesas são reconhecidos de acordo com o regime de competência. A receita de aluguéis é reconhecida de forma linear com base no prazo dos contratos de acordo com o pronunciamento contábil nº 6 e normas internacionais de relatório financeiro 16 ("IFRS 16") - Arrendamentos, levando em consideração o reajuste contratual. Outras receitas relacionadas aos contratos de aluguéis têm o mesmo tratamento contábil. **d) Redução ao valor recuperável ("Impairment"):** As propriedades para investimento, os bens do imobilizado e do intangível são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando houver perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, nesse caso definido pelo valor em uso do ativo, utilizando a metodologia de fluxo de caixa descontado, essa perda é reconhecida no resultado do exercício. Para o exercício findo em dezembro de 2023 não identificamos indícios de provisão para redução ao valor recuperável para as propriedades para investimento. **e) Instrumentos financeiros:** Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado. **Ativos financeiros:** Todas as compras ou vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas e baixadas na data da negociação. As compras ou vendas regulares correspondem a compras ou vendas de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado. Todos os ativos financeiros reconhecidos são subsequentemente mensurados na sua totalidade ao custo amortizado ou ao valor justo, dependendo da classificação dos ativos financeiros. **Classificação de ativos financeiros:** A Companhia deve classificar ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao (1) custo amortizado, ao (2) valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao (3) valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. **Custo amortizado:** O ativo financeiro deve ser mensurado ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: (a) o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e (b) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. **Valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes se ambas as seguintes condições forem atendidas: (a) o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e (b) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. **Valor justo por meio do resultado:** O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio do resultado, a menos que seja mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Entretanto, a entidade pode efetuar uma escolha irrevogável no reconhecimento inicial para investimentos específicos em instrumento patrimonial, que de outro modo seriam mensurados ao valor justo por meio do resultado, de apresentar alterações subsequentes no valor justo em outros resultados abrangentes. **Passivos financeiros:** A Companhia deve classificar todos os passivos financeiros como mensurados subsequentemente ao custo amortizado, exceto por: (a) passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Esses passivos, incluindo derivativos que sejam passivos, devem ser mensurados subsequentemente ao valor justo; (b) passivos financeiros que surjam quando a transferência do ativo financeiro não se qualificar para desreconhecimento ou quando a abordagem do envolvimento contínuo for aplicável; (c) contratos de garantia financeira; (d) compromissos de conceder empréstimo com taxa de juros abaixo do mercado; (e) a contraprestação contingente reconhecida por adquirente em combinação de negócios à qual se aplica o CPC 15. Essa contraprestação contingente deve ser mensurada subsequentemente ao valor justo com as alterações reconhecidas no resultado. Reconhecidos na data de negociação e inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros são adicionados ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, conforme o caso, no seu reconhecimento inicial. Os custos diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado. **f) IRPJ e CSLL:** A despesa com IRPJ e CSLL representa a soma dos impostos correntes e diferidos. O regime de tributação adotado foi com base no lucro presumido. A base de cálculo do IRPJ e da CSLL é calculada à razão de 32% sobre as receitas brutas provenientes da prestação de serviços e de 100% das receitas financeiras, sobre as quais se aplicam as alíquotas regulares de 15%, acrescida do adicional de 10%, para o IRPJ e de 9% para a CSLL. No caso da Companhia, o IRPJ e a CSLL diferidos ("impostos diferidos") são reconhecidos sobre as diferenças temporárias nas datas de encerramento dos exercícios entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis, e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas. **g) Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos:** Ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o Ajuste a Valor Presente (AVP) é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. **3.1. Novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis:** No exercício corrente as normas abaixo relacionadas são obrigatoriamente válidas para o período contábil que se inicie em ou após 01/01/2023. A sua adoção não teve nenhum impacto material nas demonstrações financeiras.

| Pronunciamento | Descrição | Aplicável a períodos anuais com início em ou após |
|---|---|---|
| Alterações à IFRS 17 | Contratos de Seguros | 01/01/2023 |
| Alterações à IAS 1 - IFRS Declarações das Práticas Contábeis 2 | Divulgação de Políticas Contábeis | 01/01/2023 |
| Alterações à IAS 8 | Definição de Estimativas Contábeis | 01/01/2023 |
| Alterações à IAS 12 | Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de Única Transação | 01/01/2023 |

**a) Normas contábeis novas e revisadas já emitidas e ainda não adotadas:** Embora a adoção antecipada seja permitida, a Companhia não adotou as normas novas e abaixo relacionadas:

| Pronunciamento | Descrição | Aplicável a períodos anuais com início em ou após |
|---|---|---|
| IFRS 10 - Demonstrações Consolidadas e IAS 28 (alterações) | Venda ou Contribuição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture | Sem definição |
| Alterações à IAS 1 | Classificação do Passivo com Circulante ou Não Circulante | 01/01/2024 |
| Alterações à IAS 1 | Passivo Não Circulante com Covenants | 01/01/2024 |
| Alterações à IAS 7 | Acordos de Financiamento de Fornecedores | 01/01/2024 |
| Alterações à IFRS 16 | Passivo de arrendamento em uma transação de "Sale and Leaseback" | 01/01/2024 |

A Administração entende que essas normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** A tabela a seguir, compreende os valores referem-se a disponibilidades mantidas pela Companhia, que serão utilizadas para liquidar os compromissos de curto prazo.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Conta corrente banco Itaú Unibanco | 3 | 2 |
| **Total** | **3** | **2** |

**5. Aplicações financeiras:**

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Itaú Unibanco | 1.048 | 1.054 |
| **Total** | **1.048** | **1.054** |

Os valores de bancos e aplicações financeiras referem-se à disponibilidades mantidas pela Companhia, que serão utilizadas para liquidar os compromissos de curto, motivo pelo qual a Companhia classifica como caixa e equivalentes de caixa. A aplicação financeira da Companhia é de liquidação imediata no Fundo de Investimento Itaú Corp Plus Referenciado DI FICFI, que apresentou uma rentabilidade bruta de 13,89% em 2023 (12,35% em 2022). **6. Outros valores a receber:** Após a redução de capital por meio da baixa da propriedade de investimentos, o Golgi Fundo de Investimento Imobiliário FII, ficou com um saldo residual em aberto pendente de pagamento para a Companhia.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Golgi Fundo de Investimento Imobiliário FII | 473 | 473 |
| **Total** | **473** | **473** |

**7. Provisão de riscos judiciais:** A Companhia em 31/12/2023 e de 2022, não tem conhecimento de ser parte em algum processo de natureza tributária, cível, ambiental e trabalhista nem em outros processos administrativos. **8. Patrimônio líquido: 8.1. Capital social:** Em 31/12/2023, o capital social subscrito e integralizado é de R$ 4.100 (R$ 4.100 em 31/12/2022). **8.2. Destinação dos lucros:** O lucro líquido do exercício, após compensação de prejuízos acumulados, terá a seguinte destinação, conforme determina a lei 6.404/76 e/ou estatuto social: (i) 5% para reserva legal, até atingir o montante de 20% do capital social; (ii) Dividendos mínimos obrigatórios de 1% sobre o lucro líquido ajustado nos termos da legislação vigente; (iii) O saldo remanescente do lucro líquido de cada exercício, após atendidas as disposições legais, poderá ser retido ou distribuído, de acordo com a decisão dos acionistas e/ou a lei 6.404/76. (iv) Em dezembro de 2023 a Companhia está apresentando prejuízos acumulados R$ 2.521 (Prejuízo de R$ 2.549 em dezembro de 2022).

**9. Despesas gerais e administrativas:**

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Consultoria | (24) | (49) |
| Advogados | (6) | (4) |
| Outras despesas | (69) | (100) |
| **Total** | **(99)** | **(153)** |

**10. Resultado financeiro:**

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Receita financeira** | **139** | **128** |
| Rendimento de aplicações financeiras | 136 | 125 |
| Outras receitas financeiras | 3 | 3 |
| **Despesa financeira** | **(7)** | **(7)** |
| Despesas bancárias | (1) | (1) |
| Outras despesas financeiras | (6) | (6) |
| **Total** | **132** | **121** |

**11. IRPJ e CSLL:** Os saldos do IRPJ e CSLL corrente e diferido, estão apresentados na tabela abaixo:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| IRPJ e CSLL corrente | (5) | (12) |
| **Total** | **(5)** | **(12)** |

**12. Instrumentos financeiros:** Em 31/12/2023 e de 2022, a Companhia possuía os instrumentos financeiros listados a seguir:

Categoria dos instrumentos financeiros:

| Instrumento financeiro | Classificação | 2023 Valor contábil | 2022 Valor contábil |
|---|---|---|---|
| Caixa e equivalentes de caixa | Custo amortizado | 3 | 2 |
| Aplicação financeira | Custo amortizado | 1.048 | 1.054 |

A Administração é de opinião de que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado nas datas de encerramento das demonstrações financeiras. **a) Risco de mercado:** É o risco de alterações nos preços de mercado, como variação nas taxas de juros, em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e, ao mesmo tempo, aperfeiçoar o retorno. **b) Risco de crédito:** Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito consistem primariamente em bancos, aplicações financeiras e recebíveis de aluguel. A Companhia e mantém contas-correntes bancárias com instituições financeiras aprovadas pela Administração de acordo com os critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito e monitora o risco de crédito de seus dois únicos clientes. **c) Risco de liquidez:** É o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, sob condições normais e de estresse, reduzindo o risco de prejudicar a reputação da Companhia. **d) Risco operacional:** É definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, de eventos externos, inadequação ou deficiência em contratos, descumprimento de dispositivos legais e indenização por danos a terceiros. A Companhia, com o objetivo de evitar a ocorrência de prejuízos em decorrência desses fatores, criou procedimentos de controle que mitigam a existência do referido risco. **e) Análise de sensibilidade:** Considerando os instrumentos financeiros mencionados anteriormente, a Companhia desenvolveu uma análise de sensibilidade que requer que sejam apresentados mais dois cenários com redução/elevação de 25% e 50% da variável de risco considerada. Esses cenários poderão gerar impactos nos resultados e/ou nos fluxos de caixa futuros da Companhia, conforme descrito a seguir: • Cenário-base: manutenção nos níveis de juros nos mesmos níveis observados em 31/12/2023. • Cenário adverso: redução/elevação de 25% no fator de risco principal do instrumento financeiro em relação ao nível verificado em 31/12/2023. • Cenário remoto: redução/elevação de 50% no fator de risco principal do instrumento financeiro em relação ao nível verificado em 31/12/2023.

Premissas: Como descrito anteriormente, a Companhia entende que está exposta principalmente ao risco de variação do CDI para atualização de parte substancial das aplicações financeiras. Nesse sentido, a seguir estão demonstrados os índices e as taxas utilizados nos cálculos de análise de sensibilidade:

| Ativo | Índice | Valor | Cenário I provável | Cenário II possível | Cenário III Remoto |
|---|---|---|---|---|---|
| Aplicação financeira | CDI | 1.048 | 122 | 92 | 61 |
| **Indicadores** | | | **Cenário I provável** | **Cenário II possível** | **Cenário III Remoto** |
| CDI | | | 11,65% | 8,74% | 5,83% |

(*) O cenário-base apresentado pela Companhia está composto pelos juros estimados para o período de 12 meses. f) Instrumentos financeiros derivativos. A Companhia não contratou operações com instrumentos financeiros derivativos para os exercícios findos em 31/12/2023 e de 2022. **13. Eventos subsequentes:** A Administração julga não haver eventos subsequentes relevantes para divulgação.

**DIRETORIA**

**Roberto Miranda de Lima** - Diretor Presidente
**Fabio Arbex Suzuki** - Diretor

**Fernando Lucas Correa da Silva**
Contador - CRC SP262012/O-1

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

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**

## O Primo Rico Mídia, Educacional e Participações Ltda.

CNPJ/MF 35.784.233/0001-07 - NIRE 35.235.766.045

**14ª Alteração de Contrato Social e ato de Transformação**

Pelo instrumento particular, **(1) XP Investimentos S.A.,** sociedade por ações, com sede na Cidade e Estado do Rio de Janeiro, na Av. Ataulfo de Paiva, nº 153, sala 201 (parte), Leblon, CEP 22.440-032, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda **("CNPJ/MF")** sob o nº 16.838.421/0001-26 e no Registro de Empresas sob o NIRE 33.300.304.517, neste ato representada por suas procuradoras, Sras. **Fernanda Pereira da Silva Nassif,** brasileira, solteira, advogada, portadora da OAB/RJ sob o nº 222.749, inscrita no Cadastro de Pessoa Física do Ministério da Fazenda **("CPF/MF")** sob o nº 160.528.697-47, **Flavia Renó Stábile Costa,** brasileira, solteira, advogada, portadora da OAB/SP nº 390.909, inscrita no CPF/MF sob o nº 416.950.328-70, ambas residentes e domiciliadas na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Av. Presidente Juscelino Kubitschek, nº 1909, 30º andar, Torre Sul, Vila Nova Conceição, CEP 04543-907 **("XPISA"); (2) GP Partnership S.A.,** sociedade por ações, com sede na cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Av. Copacabana, 325, 21° andar, sala 2106, Empresarial 18 do Forte, CEP 06.472- 001, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 50.014.464/0001-25 e no Registro de Empresas sob o NIRE 35.300.611.471, neste ato representada por seus diretores, **Fernando Augusto Coelho Ferreira de Vasconcellos,** brasileiro, casado, empresário, portador da cédula de identidade RG nº 10606521-2 (IFP/RJ), inscrito no CPF/MF sob o nº 047.812.207-11, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 21° andar, sala 2106, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001 e **Anderson dos Anjos Oliveira,** brasileiro, empresário, solteiro, portador da cédula de identidade RG nº 29.912.468 (SSP/SP), inscrito no CPF sob o nº 269.767.918-92, residente domiciliado na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 21° andar, sala 2106, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001 **("Partnership"); (3) Thiago Lolkus Nigro,** brasileiro, casado, empresário, inscrito no CPF/MF sob o nº 407.538.938-35, portador da carteira de identidade nº 46695149 (SSP-SP), residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Av. Copacabana, 325, 21° andar, Empresarial 18 do Forte, CEP 06.472-001 **("Thiago"); (4) Bruno de Almeida Perini,** brasileiro, casado, empresário, inscrito no CPF/MF sob o nº 117.808.407-80, portador da cédula de identidade nº 21.433.799-2, residente e domiciliado na Cidade de Santana do Parnaíba, Estado de São Paulo, na Alameda dos Manacás, nº 200, Condomínio Tamboré 10, CEP 06544-570 **("Bruno"); (5) André Campos Gradim,** brasileiro, solteiro, publicitário, inscrito no CPF/MF sob o nº 001.688.241-59, portador da cédula de identidade nº 58.213.838-3 (SSP/SP), residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Av. Copacabana, nº 325, sala 201, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001 **("André")** sendo denominado, em conjunto com XPISA, Partnership, Thiago e Bruno, como **("Sócios")** únicos sócios da **O Primo Rico Mídia, Educacional e Participações Ltda.,** sociedade empresária limitada, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 35.784.233/0001-07 e no Registro de Empresas sob o NIRE 35.235.766.045, com sede na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Av. Copacabana, nº 325, 2º andar, salas 201a 205, e 21° andar, salas 2111 a 2120, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001 **("Sociedade"), Resolvem,** neste ato, nos termos da Lei 10.406, de 10 de janeiro de 2002, conforme alterada **("Código Civil"),** deliberar o quanto segue: **1. Transformação em Sociedade Anônima e Alteração de Denominação Social. 1.1.** Os Sócios da Sociedade decidem, por unanimidade, transformar o tipo societário da Sociedade, nos termos dos Artigos 1.113 a 1.115 do Código Civil, de sociedade empresária de limitada para sociedade por ações de capital fechado, a ser regida por seu Estatuto Social, pela Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada **("Lei das S.A."),** bem como pelas demais disposições legais aplicáveis às sociedades por ações. **1.2.** Em razão da alteração do tipo jurídico ora aprovada, fica aprovada a mudança da denominação social da Sociedade para **O Primo Rico Mídia, Educacional e Participações S.A.** (doravante denominada simplesmente **"Companhia",** e os Sócios passam a ser denominados como **"Acionistas"** ou de forma singular como **"Acionista"). 1.3.** Os Acionistas estabelecem que a Companhia continuará a operar dentro do mesmo exercício social, atendidas as exigências fiscais e contábeis. **2. Conversão das Quotas em Ações. 2.1.** Em virtude da deliberação aprovada no item 1.1 acima, os Acionistas aprovam, por unanimidade, a conversão da totalidade das quotas representativas da totalidade do capital social da Sociedade em igual número de ações ordinárias nominativas e sem valor nominal na proporção de 1 quota para 1 ação ordinária, nominativa e sem valor nominal, de modo que o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, no valor de R$ 18.449.670,00, passa a ser representado por 13.964.997 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, nos termos Boletim de Subscrição de Conversão de Quotas em Ações Ordinárias que compõe o **Anexo I** ao presente instrumento, e o Livro de Registro de Ações Nominativas da Companhia. **2.2.** Em razão da conversão das quotas em ações, os Acionistas aprovaram, por unanimidade e sem ressalvas, a exclusão do valor nominal, de modo que a totalidade das ações emitidas em decorrência da conversão não possuem valor nominal atrelado. **3. Administração da Companhia. 3.1.** Os Acionistas, por unanimidade e sem quaisquer restrições, deliberam que a Companhia será administrada por uma Diretoria e um Conselho de Administração. A Diretoria será composta por até 3 Diretores, sendo um o Diretor Presidente, um o Diretor Financeiro, e outro Diretor sem designação específica, com membros nomeados eleitos para mandatos unificados de 3 anos. O Conselho de Administração será composta por até 7 membros, com membros eleitos para um mandato de 2 anos, permitida a reeleição, e suplentes em igual número. **3.2.** Ato contínuo, os Acionistas elegem, por unanimidade e sem quaisquer restrições, os seguintes membros do Conselho de Administração da Companhia, com um mandato unificado de 2 anos contados a partir da presente data, sendo permitida a reeleição: (i) **Bruno Constantino Alexandre dos Santos,** brasileiro, casado, engenheiro, portador da carteira de identidade nº 84237254 (IFP/RJ) e inscrito no CPF/MF sob nº 043.027.267-76, residente e domiciliado nos Estados Unidos da América, com endereço comercial na Cidade de Nova York, Estado de Nova York, na 55 West 46th Street, 30th Floor, 10036, designado como membro do Conselho de Administração; (ii) **Guilherme Sant'anna Monteiro da Silva,** brasileiro, solteiro, administrador de empresas, portador do documento de identidade nº MG11527598 (SSP/MG), inscrito no CPF/MF sob nº 060.753.846-50, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com escritório na Av. Presidente Juscelino Kubitscheck, nº 1.909, Torre Sul, 25º a 30º andares, Vila Nova Conceição, CEP 04543-907, designado como membro do Conselho de Administração; (iii) **Thiago Lolkus Nigro,** brasileiro, casado, empresário, portador do documento de identidade nº 46695149 (SSP/SP), inscrito no CPF/MF sob o nº 407.538.938-35, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 21° andar, salas 2111 a 2120, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001, para o cargo de Presidente do Conselho de Administração; (iv) **Bruno de Almeida Perini,** brasileiro, casado, empresário, portador da cédula de identidade RG nº 21.433.799-2 (DENTRAN/RJ), inscrito no CPF/MF sob o nº 117.808.407-80, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 21° andar, salas 2111 a 2120, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001, designado como membro do Conselho de Administração; (v) **Fernando Augusto Coelho Ferreira de Vasconcellos,** brasileiro, casado, empresário, portador da cédula de identidade RG nº 10606521-2 (IFP/RJ), inscrito no CPF/MF sob o nº 047.812.207-11, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 21º andar, salas 2111 a 2120, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001, designado como membro do Conselho de Administração; e (vi) **André Campos Gradim,** brasileiro, solteiro, publicitário, portador da cédula de identidade RG nº 58.213.838-3 (SSP/SP), inscrito no CPF/MF sob o nº 001.688.241-59, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 2º1 andar, salas 2111 a 2120, Empresarial 18 do Forte, CEP 06472-001, designado como membro do Conselho de Administração. **3.2.1.** Os membros do Conselho de Administração ora eleitos tomaram posse de seus cargos na presente data mediante assinatura dos respectivos termos de posse lavrados no livro de Atas das Reuniões do Conselho de Administração e constantes do **Anexo II** a esta ata, por meio dos quais os mesmos declararam, na forma do Artigo 147 da Lei das S.A., que: **(i)** não estão impedidos por lei especial, ou condenados por crime falimentar, de prevaricação, peit:a ou suborno, concussão, peculato, contra a economia popular, a fé pública ou a propriedade, ou a pena criminal que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos; e **(ii)** atendem ao requisito de reputação ilibada estabelecido pelo §3º do Artigo 147 da Lei das S.A. **4. Estatuto Social. 4.1.** Em decorrência das deliberações acima, os Acionistas, por unanimidade, aprovam, sem quaisquer restrições, o Estatuto Social da Companhia, transcrito no **Anexo III,** o qual passa a reger a Companhia a partir desta data, que foi lido e assinado por todos os presentes e arquivado na sede social da Companhia. **5. Disposições Gerais. 5.1.** Os Acionistas conferem à Administração da Companhia todos os poderes necessários para formalizar o registro da transformação da Sociedade em sociedade por ações perante os órgãos competentes, incumbindo-os também das demais providências necessárias. **5.2.** Fica estabelecido que as publicações dos atos da Companhia serão realizadas nos termos do art. 289 da Lei das S.A., no local da sede da Companhia. E, assim, por estarem justos e contratados, os Acionistas assinam o presente instrumento. O presente instrumento é também assinado pelos membros do Conselho de Administração ora eleitos. Barueri/SP, 29 de dezembro de 2023. Acionistas: **XP Investimentos S.A.,** p.p.: Fernanda Pereira da Silva Nassif e Flavia Renó Stábile Costa, procuradoras; **GP Partnership S.A.,** por: Fernando Augusto Coelho Ferreira de Vasconcellos e Anderson dos Anjos Oliveira, diretores. **Thiago Lolkus Nigro, Bruno de Almeida Perini e André Campos Gradim.** Membros do Conselho de Administração eleitos: **Bruno Constantino Alexandre dos Santos, Thiago Lolkus Nigro, Fernando Augusto Coelho Ferreira de Vasconcellos, Guilherme Sant'anna Monteiro da Silva, Bruno de Almeida Perini e André Campos Gradim.** Visto do Advogado: **Maria Alice Vasconcellos Dal Pozzo Roque** OAB/SPn° 390.688. JUCESP/NIRE nº 3530063121-8. JUCESP nº 43.865/24-0 em 30/01/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

## Franco S.A.

*Em constituição*

**Ata de Assembleia Geral de Constituição de Sociedade Anônima realizada em 16/11/2023**

Aos 16/11/2023, às 17:00 horas, na sede social da **Franco S.A**, localizada na Rua Quinze de novembro, nº 747, Centro, Marília/SP, CEP: 17.500-050, os acionistas deliberaram, a saber: **1. Ines Bernardon Congelian**; **2. Gustavo Bernardon Coneglian**; **3. Jorge Luis Bernardon Coneglian**. **4.** A presente Assembleia Geral foi presidida por **Gustavo Bernardon Coneglian**; **5.** Informou o Sr. Presidente que sobre a mesa encontrava-se o Capital Social inicial de R$ 1.000,00, representado por 1.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R$ 1,00 cada uma, totalmente subscritas neste ato. O capital está integralizado em 10%, tendo sido constatada a realização em dinheiro, de R$ 100,00 depositados em conta vinculada ao Banco do Brasil, nos termos dos artigos 80, III e 81 da Lei nº.6.404/76 tudo de acordo com o Boletim de Subscrição e o Recibo de Depósito que constituem os documentos, anexos a esta ata de Assembleia de Constituição. **6.** Atendidos os requisitos preliminares exigidos nos termos do Art. 80 da Lei nº 6.404, de 15/12/1976 ("Lei das S.As."), o Sr. Presidente declarou constituída a Sociedade de pleno direito. **7.** Passou-se, a seguir, nos termos do Estatuto Social, à nomeação do diretor da Sociedade, tendo sido eleito pelo acionista fundador, **Gustavo Bernardon Coneglian**, para o cargo de Diretor- Presidente, com mandato de 3 anos a contar da presente data, permanecendo os demais cargos da Diretoria vagos por ora. **8.** O Diretor ora eleito aceita a nomeação, tomando posse imediata de seu respectivo cargo mediante assinatura do termo de posse lavrado no Livro de Registro de Atas de Reuniões da Diretoria e declara não estar incurso em nenhum crime que o impeça de exercer atividades mercantis. **9.** O acionista fundador consigna que a Sociedade utilizará o Diário Oficial do Estado de São Paulo e o Agora São Paulo para realizar as suas publicações legais. **10.** O Sr. Presidente, por fim, esclareceu que o Diretor ficaria incumbido de ultimar as formalidades remanescentes para registro da constituição da Sociedade perante os órgãos competentes. Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, lavrando-se esta ata no livro próprio de Atas das Assembleias Gerais da Sociedade a qual, lida e achada conforme, foi por todos assinada. Marília/SP, 16/11/2023. Confere com o original lançado no livro próprio. **Acionistas Presentes:** Ines Bernardon Congelian e Gustavo Bernardon Coneglian. **Diretor Eleito:** Gustavo Bernardon Coneglian. **Advogado Responsável:** Alexsandro Pereira Leite. JUCESP/NIRE nº 3530062944-2 em 20/12/23. Maria Cristina Frei - Secretária Geral. **Estatuto Social. Capítulo I - Denominação, Sede, Foro e Prazo de Duração.** Artigo 1º - **Franco S.A.** é uma sociedade por ações, com prazo de duração indeterminado, regida pelo disposto no presente Estatuto Social e pelas disposições legais aplicáveis, em especial a Lei nº 6.404, de 15/12/1976 ("Lei das S.As."), e suas alterações posteriores. Artigo 2º - A Sociedade tem sua sede e foro Rua Quinze de Novembro, nº 747, Centro, Marília/SP, CEP: 17.500-050, local onde funcionará o seu escritório administrativo, podendo abrir filial e escritórios e representações em qualquer localidade do país ou do exterior, mediante deliberação da Diretoria. **Capítulo II - Objeto Social.** Artigo 3º – O objeto social da sociedade será: Holdings de Instituições não-financeiras, (CNAE 64.62.0/00) **Capítulo III - Capital Social e Ações.** Artigo 4º – O capital social, totalmente subscrito e a integralizar, é de R$ 1.000,00, dividido em 1.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. § 1º. Cada ação ordinária nominativa dá direito a um voto na Assembleia Geral. Artigo 5º. Os acionistas, na proporção das ações que possuírem, terão direito de preferência para a subscrição de novas ações e/ou de valores mobiliários conversíveis em ações. § 1º. O prazo para exercício do direito de preferência será de 30 dias, contados a partir da data de publicação, no Diário Oficial, da ata de autorização do respectivo aumento ou do competente aviso. A Assembleia Geral que autorizar a emissão poderá ampliar o prazo mencionado, até o dobro. § 2º. Nos aumentos de capital, mediante subscrição de ações ou conversão nestas de títulos ou créditos, a Assembleia Geral poderá estabelecer que às novas emitidas sejam atribuídos dividendos calculados "pro rata temporis", tendo em vista a época de aprovação do aumento de capital, desde que seja dado conhecimento antecipado do fato aos interessados. Artigo 6º. Os certificados representativos das ações serão sempre assinados por dois Diretores, ou mandatários com poderes especiais, podendo a Sociedade emitir títulos múltiplos ou cautelas. Artigo 7º. O montante a ser pago pela Sociedade a título de reembolso pelas ações detidas por acionistas que tenham exercido direito de retirada, nos casos autorizados por lei, deverá corresponder ao valor econômico de tais ações, a ser apurado de acordo com o procedimento de avaliação aceita pela Lei nº 9.457/97, sempre que tal valor for inferior ao valor patrimonial apurado de acordo com o artigo 45 da Lei nº 6.404/76. **Capítulo IV - Assembleia Geral de Acionistas.** Artigo 8º - As Assembleias Gerais de Acionistas realizar-se-ão ordinariamente uma vez por ano, nos quatro primeiros meses seguintes ao encerramento de cada exercício social, a fim de que sejam discutidos os assuntos previstos em lei. Artigo 9º - As Assembleias Gerais Extraordinárias serão realizadas sempre que necessário, quando os interesses sociais o exigirem, ou quando as disposições do presente Estatuto Social ou da legislação aplicável exigirem deliberação dos Acionistas. Artigo 10º - As Assembleias Gerais de Acionistas, ordinárias ou Extraordinárias, serão convocadas por qualquer Acionista ou pelo Diretor Presidente e serão presididas por um dos Acionistas indicados entre os presentes, que, por sua vez, deverá indicar, dentre os presentes, o Secretário. **Capítulo V - Administração da Sociedade.** Artigo 11º - A administração da Sociedade compete à Diretoria, que terá as atribuições conferidas por lei e pelo presente Estatuto Social, estando os Diretores dispensados de oferecer garantia para o exercício de suas funções. § 1º - Os membros da Diretoria tomarão posse mediante a assinatura dos respectivos termos no livro próprio, permanecendo em seus respectivos cargos até a posse de seus sucessores. § 2º - A Assembleia Geral de Acionistas deverá estabelecer a remuneração total dos membros da Diretoria, cabendo a esta deliberar sobre a sua distribuição a seus membros. **Capítulo VI – Diretoria.** Artigo 12º - A Diretoria será composta por 01 Diretor, Acionista ou não, residente no país, eleito pela Assembleia Geral de Acionistas, e por esta destituíveis a qualquer tempo, para um mandato de 3 anos, permitida a reeleição, sendo designado Diretor Presidente. § Único. - No caso de vacância de cargo da Diretoria, a respectiva substituição será deliberada pela Assembleia Geral de Acionistas, a ser convocada no prazo de 10 dias, contados da vacância. Artigo 13º - Compete à Diretoria a representação da Sociedade, ativa e passivamente, bem como a prática de todos os atos necessários ou convenientes à administração dos negócios sociais, respeitados os limites previstos em lei ou no presente Estatuto Social. Artigo 14º - O Diretor Presidente terá poderes específicos para: a) dirigir, coordenar e supervisionar as atividades dos demais Diretores; b) coordenar os trabalhos de preparação das demonstrações financeiras e o relatório anual da administração da Sociedade, bem como a sua apresentação aos Acionistas; c) supervisionar os trabalhos de auditoria interna e assessoria legal; d) convocar a Assembleia Geral de Acionistas. Artigo 15º - Observadas as disposições contidas no presente Estatuto Social, a representação da Sociedade em juízo ou fora dele, ativa ou passivamente, perante terceiros e repartições públicas federais, estaduais e municipais, compete, obrigatoriamente a Diretora Presidente. Artigo 16º - São expressamente vedados, sendo nulos e inoperantes com relação à Sociedade, os atos de qualquer Diretor, procurador ou funcionário que a envolverem em obrigações relativas a negócios ou operações estranhos aos objetivos sociais, tais como fianças, avais, endossos ou quaisquer outras garantias em favor de terceiros, salvo quando expressamente autorizados pela Assembleia Geral de Acionistas. Artigo 17º - As reuniões da Diretoria serão convocadas pelo Diretor Presidente, sempre que o interesse social assim exigir, sendo as deliberações tomadas por maioria de voto dos presentes, tendo o Diretor Presidente o voto qualificado em caso de desempate. **Capítulo VII - Conselho Fiscal.** Artigo 18º - O Conselho Fiscal somente será instalado nos exercícios sociais em que for convocado, mediante deliberação dos Acionistas, conforme previsto em lei. Artigo 19º - O Conselho Fiscal, quando instalado, será composto por no mínimo 3 e no máximo 5 membros e por igual número de suplentes, eleitos pela Assembleia Geral de Acionistas, sendo permitida a reeleição, com as atribuições e prazos de mandato previstos em lei. Parágrafo Único - A remuneração dos membros do Conselho Fiscal será estabelecida pela Assembleia Geral de Acionistas que os eleger. **Capítulo VIII - Exercício Social e Lucros.** Artigo 20º - O exercício social terá início em 1º de janeiro e término em 31 de dezembro de cada ano. § 1º - Do lucro líquido apurado no exercício, será deduzida a parcela de 5% para a constituição da reserva legal, que não excederá a 20% do capital social. § 2º - Os Acionistas têm direito a um dividendo bimestral não cumulativo de pelo menos 25% do lucro líquido do exercício, nos termos do artigo 202 da Lei 6.404/76. § 3º - O saldo remanescente, após atendidas as disposições legais, terá a destinação determinada pela Assembleia Geral de Acionistas, observada a legislação aplicável. § 4º - A Sociedade poderá, a qualquer tempo, levantar balancetes em cumprimento a requisitos legais ou para atender a interesses societários, inclusive para a distribuição de dividendos intermediários ou antecipados, que, caso distribuídos, poderão ser imputados ao dividendo mínimo obrigatório, acima referido. § 5º - Observadas as disposições legais pertinentes, a Sociedade poderá pagar a seus Acionistas, por deliberação da Assembleia Geral, juros sobre o capital próprio e a compor o dividendo mínimo obrigatório. **Capítulo IX - Juízo Arbitral.** Artigo 21º - A Sociedade, seus acionistas e administradores, obrigam-se a resolver por meio de arbitragem, nos termos do regulamento da Câmara FGV de Conciliação e Arbitragem, toda e qualquer disputa ou controvérsia que possa surgir entre eles, relacionada ou oriunda, em especial, da aplicação, validade, eficácia, interpretação, violação e seus efeitos, das disposições contidas neste Estatuto Social e na Lei nº 6.404/76 § Único. - A lei brasileira será a única aplicável ao mérito de toda e qualquer controvérsia, bem como à execução, interpretação e validade da presente cláusula compromissória. O procedimento arbitral terá lugar na Capital do Estado de São Paulo/SP, local onde deverá ser proferida a sentença arbitral. A arbitragem deverá ser administrada pela própria Câmara FGV de Conciliação e Arbitragem, sendo conduzida e julgada de acordo com as disposições pertinentes do regulamento dessa instituição. **Capítulo X – Liquidação.** Artigo 22º - A Sociedade será liquidada nos casos previstos em lei, sendo a Assembleia Geral órgão competente para determinar o modo de liquidação e indicar o liquidante. **Capítulo XI - Disposições Gerais.** Artigo 23º - As omissões deste Estatuto serão supridas mediante aplicação das normas legais em vigor sobre sociedades por ações, em especial a Lei das S.As. Marília/SP, 16/11/2023.

## Campen Investimentos e Participações S.A.

CNPJ/MF n° 20.701.144/0001-82 - NIRE 35.300.490.703 - (a "**Companhia**")

**Ata da Reunião do Conselho de Administração realizada em 25 de março de 2024**

**Local, Data e Hora:** Na sede social da Companhia, localizada na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 2601, CEP 01452-924, Jardim Paulistano, no dia 25 de março de 2024, às 10:00 horas. **Convocação e Presença**: Conselheiros representando a totalidade dos membros do Conselho de Administração da Sociedade, os Srs. Lucas Santos Rodas, Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves e Paulo Zucchi Rodas. **Mesa:** Presidente: Lucas Santos Rodas; Secretário: Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves. **Deliberações tomadas por unanimidade:** Os membros do Conselho de Administração, por unanimidade, aprovaram, em conformidade com o Estatuto Social e *ad referendum* da Assembleia Geral da Companhia que deliberar as matérias cabíveis, autorizar o pagamento de dividendos intermediários à conta do lucro apurado no balanço levantado em 31 de dezembro de 2023, no valor de R$ 2.500.000,00 *(dois milhões e quinhentos mil reais)*, pagos em março de 2024 e o valor de R$ 1.400.000,00 (um milhão e quatrocentos mil reais) a serem pagos de imediato, ambos os pagamentos, ao acionista Faro Capital Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia (CNPJ/MF n° 13.368.108/0001-83). Os documentos pertinentes foram devidamente examinados e a operação considerada em conformidade com a legislação vigente. **Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foi a presente ata lavrada e depois lida, aprovada e assinada pelos presentes. **Assinaturas:** Mesa: Presidente: Lucas Santos Rodas; Secretário: Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves. Membros do Conselho de Administração: Lucas Santos Rodas, Paulo Zucchi Rodas e Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves. **Certidão:** A presente ata confere com a versão original lavrada em livro próprio. **Mesa**: Lucas Santos Rodas, Presidente; Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves, Secretário. **Conselheiros:** Lucas Santos Rodas, Paulo Zucchi Rodas e Guilherme Vidigal Andrade Gonçalves. JUCESP nº 141.487/24-0 em 08/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 16/04/2024

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**

## REC Guarulhos S.A.

CNPJ/ME nº 08.730.884/0001-41 – NIRE 35.300.340.680

**Ata de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 05 de junho de 2023**

**1. Data, Hora e Local:** Em 05 de junho de 2023, às 10:00 horas, na sede da **REC Guarulhos S.A.** ("Companhia"), na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3.900, cj. 501, Edifício Pedro Mariz – Birmann 31, Itaim Bibi, CEP 04538-132. **2. Presença e Convocação:** Dispensada a convocação, nos termos do Artigo 124, § 4º, da Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976 ("Lei nº 6.404/76"), face à presença de acionistas representando 100% do capital social da Companhia. **3. Composição da Mesa: (i) Presidente:** Dani Ajbeszyc; e **(ii) Secretário:** Rômulo Otoni Andrade. **4. Deliberações:** Os presentes aprovaram, por unanimidade e sem ressalvas, as deliberações abaixo: (i) em Assembleia Geral Ordinária, as demonstrações financeiras da Companhia e as contas da administração relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, publicadas no Jornal Data Mercantil de São Paulo nos dias 15, 16 e 17 de abril de 2023 (página 06). A referida ata será publicada no SPED tão logo seja registrada perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo ("JUCESP"). (ii) o lucro líquido apurado no exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, no valor de R$23.463.818,02 (vinte e três milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, oitocentos e dezoito reais e dois centavos) será destinado da seguinte forma: (i) R$1.173.190,90 (um milhão, cento setenta e três mil, cento e noventa reais e noventa centavos) para a reserva legal; (ii) R$1.510.334,55 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos) para a conta de reserva de lucro; (iii) R$5.572.656,78 (cinco milhões, quinhentos e setenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e setenta e oito centavos) como dividendos a distribuir até 31 de dezembro de 2023; e (iv) R$15.207.635,79 (quinze milhões, duzentos e sete mil, seiscentos e trinta e cinco reais e setenta e nove centavos) como juros sobre capital próprio a serem distribuídos até 31 de dezembro de 2023. (iii) a reeleicão dos seguintes Diretores da Companhia, para os seguintes cargos (a) **Mauro Oliveira Dias**, brasileiro, casado, engenheiro, portador da Carteira de Identidade RG nº 28.855.146-8 DIC/RJ e inscrito no CPF/MF sob o nº 820.424.547-53, residente e domiciliado em São Paulo-SP, para o cargo de Diretor Presidente; (b) **Ricardo Gianotti Antoneli**, brasileiro, casado, engenheiro, portador da Cédula de Identidade RG nº 20.637.117 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 302.930.948-70, residente e domiciliado em São Paulo-SP, para o cargo de Diretor sem designação específica; (c) **Cleber Saccoman**, brasileiro, casado, engenheiro civil, portador da Cédula de Identidade RG nº 22.142.519-6 SSP-SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 177.408.698-05, residente e domiciliado em São Paulo-SP, para o cargo de Diretor sem designação específica; (d) **Rômulo Otoni Andrade,** brasileiro, divorciado, administrador de empresas, portador da Cédula de Identidade RG nº 12.693.054-4 SSP/RJ e inscrito no CPF/MF sob o nº 042.037.147-88, residente e domiciliado em São Paulo-SP, para o cargo Diretor sem designação específica; (e) **Dani Ajbeszyc**, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador da Cédula de Identidade RG nº 18.428.539 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 250.951.278-14, residente e domiciliado em São Paulo-SP, para o cargo de Diretor Financeiro; (f) **Mariana Ester Tonelli Ventura Milnitzky**, brasileira, casada, advogada, portadora da Cédula de Identidade RG nº 32.123.341-4 SSP/SP e inscrita no CPF/MF sob o nº 219.821.388-58, para o cargo de Diretora sem designação específica; e (g) **Rafael Hessel Bruce**, brasileiro, casado, economista, portador da Carteira de Identidade RG nº 19.514.819-8 SSP/SP, e inscrito no CPF/ME sob o nº 322.514.188-73, para o cargo de Diretor sem designação específica da Sociedade, todos com escritório na mesma localidade, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3.900, cj. 501, Edifício Pedro Mariz – Birmann 31, Itaim Bibi, CEP 04538-132 e cujo mandato deverá vigorar pelo prazo de dois anos, iniciando seus efeitos a partir da presente data, conforme Anexo III à presente ata. (iv) a eleição do **André Tagliassachi Gavazza**, brasileiro, casado, engenheiro civil, portador da carteira de identidade RG nº 23.162.036-6 e inscrito no CPF/ME sob o nº 303.398.138-06, com escritório na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3.900, cj. 501, Edifício Pedro Mariz – Birmann 31, Itaim Bibi, CEP 04538-132, para o cargo de Diretor sem designação específica, cujo mandato deverá vigorar pelo prazo de dois anos, iniciando seus efeitos a partir de 1º de maio de 2023, conforme Anexo IV à presente ata. Os Diretores ora eleitos e reeleitos assinaram nesta data seus respectivos termos de posse, que se encontram arquivados na sede da Companhia e lavrados em livro próprio, nos quais foram prestadas as declarações exigidas em lei aplicável. (i) em Assembleia Geral Extraordinária, a alteração do Artigo 14 do Estatuto Social da Companhia, de forma que a administração seja composta por uma Diretoria constituída por, no mínimo 2 (dois) e, no máximo, 8 (oito) diretores. Em decorrência da deliberação acima, o Artigo 14 do Estatuto Social da Companhia, passará a viger com a seguinte nova redação: "***Artigo 14***. *A Companhia será administrada por uma Diretoria constituída por, no mínimo, 2 (dois) e, no máximo, 8 (oito) diretores, acionistas ou não, residentes no País, eleitos pela assembleia geral. Dos diretores, um será o Diretor Presidente, outro, o Diretor Financeiro, e os demais não terão designação específica.*" (ii) a consolidação do estatuto social da Companhia, que passa a viger com a redação constante do Anexo I a esta ata. **5. Encerramento.** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, lavrando-se a presente ata na forma de sumário, nos termos do artigo 130, parágrafo 1º da Lei nº 6.404/76, a qual foi lida, achada conforme e assinada por todos os presentes. **Mesa: Dani Ajbeszyc** – Presidente; **Rômulo Otoni Andrade** – Secretário. **Acionistas: GLP Investimentos II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia** (p. Dani Ajbeszyc; Rômulo Otoni Andrade); **Sul Real I Participações Ltda.** (p. Dani Ajbeszyc; Rômulo Otoni Andrade). Junta Comercial do Estado de São Paulo. Certifico o registro sob o nº 301.242/23-9 em 25/07/2023. Maria Cristina Frei – Secretária Geral.

## DM Financeira S.A. - Crédito, Financiamento e Investimento

CNPJ nº 91.669.747/0001-92 - Companhia Aberta

**Assembleia Geral Ordinária Edital de Convocação**

Convocamos os Srs. acionistas da **DM Financeira S.A. Crédito, Financiamento e Investimento** ("Companhia") a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária ("AGO"), a ser realizada, em primeira convocação, no dia 30/04/2024, às 10h, de modo exclusivamente digital por meio da plataforma de videoconferência Microsoft Teams, podendo os acionistas participarem e votarem pela referida plataforma, sem prejuízo do uso do boletim de voto a distância como meio para exercício do direito de voto, para deliberar sobre a seguinte **Ordem do dia**: **1 -** Tomar as contas dos administradores da Companhia; **2 -** Examinar e votar o Relatório da Administração, Balanço Patrimonial, demais demonstrações financeiras, acompanhadas do Relatório do Auditor Independente da companhia, todos relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2023; **3 -** Deliberar sobre a proposta de destinação do lucro líquido do exercício social encerrado em 31/12/2023; **4 -** Ratificar a remuneração global anual dos Administradores para o exercício de 2024 e a sua alocação individual, aprovada na Assembleia Geral Extraordinária da Companhia, realizada em 05/02/2024. **Informações Gerais: I) Participação dos acionistas na AGO**. Os acionistas poderão participar da AGO: (i) pessoalmente, ou (ii) por meio de procurador devidamente constituído, observado o disposto no artigo 126 da Lei nº 6404/76 conforme alterada ("Lei das S.A.") e de acordo com o Artigo 10º parágrafo 2º do Estatuto Social da Companhia. Aos Acionistas que decidirem participar e votar na AGO através da plataforma Microsoft Teams, solicita-se o envio de solicitação à Companhia, juntamente com a documentação de comprovação de sua qualidade como acionista, através do e-mail dmfinanceira@vocedm.com.br, aos cuidados da Diretoria de Relações com Investidores. Conforme o estabelecido no Artigo 9 º parágrafo 4 º do Estatuto Social da Companhia e nas normas aplicáveis, a comprovação da condição de acionista deverá ocorrer, mediante a apresentação de: (i) documento de identidade com foto e/ou atos societários pertinentes que comprovem a representação legal, conforme o caso; (ii) instrumento de mandato para representação do acionista por procurador, outorgado nos termos do artigo 126 da Lei das S.A.; e (iii) quando necessário, comprovante da instituição prestadora dos serviços de ações escriturais ou da instituição custodiante, emitido, pelo menos, 05 (cinco) dias úteis antes da AGO e depositado na sede da Companhia e/ou enviado digitalizado, no máximo, 2 (dois) dias úteis antes da AGO. A Companhia esclarece que os acionistas deverão depositar os respectivos documentos mencionados na sede da Companhia, em até 2 (dois) dias úteis antes da data de realização da AGO. Caso o acionista não tenha depositado o instrumento de mandato e os documentos de representação no prazo estabelecido, seus representantes ou procuradores poderão participar da AGO, desde que apresentem, até a data de sua realização, os originais dos documentos comprobatórios de seus poderes, conforme o disposto no § 2º do artigo 6º da Resolução CVM 81. Após o recebimento da solicitação acompanhada dos documentos necessários para participação na AGO, a Companhia enviará, ao endereço de e-mail indicado pelo acionista, o link e as instruções de acesso à plataforma aos acionistas ou, se for o caso seus representantes legais ou procuradores. Referidas informações serão pessoais e intransferíveis, e não poderão ser compartilhadas sob pena de responsabilização. **II) Documentos à disposição dos acionistas.** Os documentos relativos às matérias a serem discutidas na AGO, encontram-se à disposição dos acionistas para consulta na sede da Companhia e nas páginas (https://www.vocedmfinanceira.com.br), da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") (www.cvm.gov.br) e da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (www.b3.com.br) na rede mundial de computadores, em conformidade com as disposições da Lei das S.A., e da Resolução CVM nº 81, de 29/03/2022, ("Resolução CVM 81"). O Relatório da Administração, Balanço Patrimonial, demais demonstrações financeiras, acompanhadas do Relatório do Auditor Independente da Companhia, relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2023, foram publicadas em 28/03/2024, no Jornal Data Mercantil. **III) Participação via Boletim de Voto à Distância:** A Companhia adotará o sistema de votação a distância nos termos da Resolução CVM 81, de forma que os acionistas poderão alternativamente participar da AGO mediante o envio do boletim de voto a distância conforme modelos, nos termos indicados na Proposta de Administração disponibilizada nos sites da CVM (www.cvm.gov.br) e da Companhia (https://www.vocedmfinanceira.com.br), i) por meio de seus respectivos agentes de custodia, (ii) via a instituição financeira depositária responsável pelo serviço de ações escriturais da Companhia, ou, (iii) diretamente à Companhia. Para informações adicionais acerca do exercício do direito de voto à distância, solicitamos aos acionistas que verifiquem as regras previstas na Resolução CVM 81, bem como as orientações e prazos constantes dos próprios boletins de voto, na Proposta da Administração. São José dos Campos, 02/04/2024. **Carlos Antonio Tamaki,** Presidente do Conselho de Administração. Autorizada a publicação deste Edital no Jornal Data Mercantil, nas edições dos dias 02, 15 e 16 de abril. **Tharik Camocardi de Moura –** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores. (02, 15 e 16/04/2024)

## GP Partnership S.A.

(em organização)

**Ata da Assembleia Geral de Constituição, realizada em 31 de janeiro de 2023**

**1. Data, Hora e Local:** aos 31 dias do mês de janeiro de 2023, às 10:00 horas, na sede da **GP Partnership S.A.,** na cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Av. Copacabana, 325, 21° andar, sala 2106, Dezoito do Forte/Alphaville, CEP 06.472-001 **("Companhia"). 2. Convocação e Presença:** convocação dispensada em razão da presença dos acionistas fundadores e únicos subscritores representando a totalidade do capital social da Companhia, nos termos do Artigo 124, §4°, da Lei nº 6.404, de 15/12/1976 **("Lei das S.A."),** conforme assinaturas apostas no Livro de Presença de Acionistas, a saber: **(i) Thiago Lolkus Nigro,** brasileiro, solteiro, empresário, inscrito no CPF/ME sob o nº 407.538.938-35, portador da carteira de identidade RG nº 46695149 (SSP-SP), com endereço comercial na Av. Copacabana, 325, 21° andar, sala 2106, Dezoito do Forte/Alphaville, CEP 06.472-001; e **(ii) Bruno de Almeida Perini,** brasileiro, casado, empresário, portador da cédula de identidade RG nº 21.433.799-2, inscrito no CPF/ME sob o nº 117.808.407-80 (DETRANRJ), residente e domiciliado na cidade de Santana do Parnaíba, Estado de São Paulo, na Alameda dos Manacás, 200, Condomínio Tamboré 10, CEP 06544-570. **3. Composição da Mesa:** Sr. Thiago Lolkus Nigro - Presidente; e Sra. Maria Alice Vasconcellos Dal Pozzo Roque - Secretária. **4. Ordem do Dia:** deliberar sobre a constituição de uma sociedade anônima de capital fechado, sob a denominação de **GP Partnership S.A. 5. Deliberações:** os acionistas fundadores, por unanimidade, sem quaisquer restrições e/ou ressalvas, deliberaram o quanto segue: **5.1. Lavratura da ata.** Aprovar a lavratura desta ata em forma sumária, conforme Artigo 130, §1°, da Lei das S.A. **5.2. Constituição.** Aprovar a constituição da Companhia, sob a denominação de **GP Partnership S.A. 5.3. Capital social.** Aprovar a subscrição de 200 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, pelo preço por ação no valor de R$ 1,00, totalizando o valor de R$ 200,00. **5.3.1.** Os acionistas fundadores subscreveram e integralizaram, nesta data, em moeda corrente nacional, a totalidade do capital social, conforme abaixo, nos termos dos Boletins de Subscrição, que passam a constituir o **Anexo I** à presente ata. Os acionistas fundadores consignam o depósito de 10% do preço de emissão das ações subscritas em dinheiro, nos termos dos Comprovantes de Depósito. **Acionista: Thiago Lolkus Nigro; Número de Ações Ordinárias:** 100; **Valor Subscrito e Integralizado:** R$ 100,00; **Participação:** 50%. **Acionista: Bruno de Almeida Perini; Número de Ações Ordinárias:** 100; **Valor Subscrito e Integralizado:** R$ 100,00; **Participação:** 50%. **Total do Número de Ações Ordinárias:200. Total do Valor Subscrito e Integralizado: R$ 200,00. Total da Participação: 100%. 5.4. Estatuto Social.** Aprovar o Estatuto Social da Companhia, o qual foi lido e assinado por todos os presentes e arquivado na sede social da Companhia. **5.4.1. Conselho de Administração**. Eleger os Srs.: **(i) Thiago Lolkus Nigro,** brasileiro, solteiro, empresário, inscrito no CPF/ME sob o nº 407.538.938-35, portador da carteira de identidade RG nº 46695149 (SSP-SP), com endereço comercial na Av. Copacabana, 325, 21º andar, Dezoito do Forte/Alphaville, CEP 06.472-001, para o cargo de Presidente do Conselho de Administração da Companhia; **(ii) Fernando Augusto Coelho Ferreira de Vasconcellos,** brasileiro, casado, empresário, portador da cédula de identidade RG n° 10606521-2 (IFP/RJ), inscrito no CPF/ME sob o n° 047.812.207-11, residente e domiciliado na Cidade e Estado de São Paulo, com endereço comercial na Cidade de Barueri, na Av. Copacabana, nº 325, 21º andar, Empresarial Dezoito do Forte/Alphaville, CEP 06472-001, para o cargo de membro efetivo do Conselho de Administração da Companhia; *e* **(iii) Bruno de Almeida Perini,** brasileiro, casado, empresário, portador da cédula de identidade RG nº 21.433.799-2, inscrito no CPF/ME sob o nº 117.808.407-80 (DETRAN-RJ), residente e domiciliado na cidade de Santana do Parnaíba, Estado de São Paulo, na Alameda dos Manacás, 200, Condomínio Tamboré 10, CEP 06544-570, para o cargo de membro efetivo do Conselho de Administração da Companhia, todos com escritório na cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Av. Copacabana, 325, 21º andar, Dezoito do Forte/Alphaville, CEP 06.472- 001, com mandatos unificados de 3 anos, permitida a reeleição. Os membros do Conselho de Administração ora eleitos tomam posse de seus respectivos cargos nesta data mediante a assinatura dos termos de posse, com expressa declaração de desimpedimento, lavrados no Livro de Atas de Reuniões do Conselho de Administração e devidamente arquivados anexos à Ata de constituição. **5.4.2.** Os membros do Conselho de Administração declaram que (i) obrigam-se a cumprir a lei e o Estatuto Social da Companhia; (ii) não estão impedidos por lei especial, ou condenado por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, contra a economia popular, a fé pública ou a propriedade, ou a pena criminal que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, nos termos do §1°. do Art. 147, da Lei n° 6.404, de 15/12/1976, conforme alterada e em vigor f'Lei das S.A."); (iii) atendem aos requisitos de reputação ilibada; e (iv) não ocupam cargo em sociedade que possa ser considerada concorrente da Companhia, e não têm, nem representam, interesse conflitante com o da Companhia, nos termos do §3º do Art. 147 da Lei das S.A. **5.5.3.** Os membros do Conselho de Administração ora eleitos não farão jus a remuneração. **5.5. Publicações.** Aprovar que as publicações dos atos da Companhia previstas no Artigo 289 da Lei das S.A. serão realizadas no jornal "Data Mercantil". **6. Encerramento:** Nada mais havendo a ser tratado, o Presidente ofereceu a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, foi suspensa a Assembleia pelo tempo necessário à lavratura da presente ata, a qual, lida e achada conforme, foi aprovada e assinada por todos os presentes. **7. Assinaturas:** Mesa: Thiago Lolkus Nigro - Presidente; e Maria Alice Vasconcellos Dal Pozzo Roque - Secretária. Acionistas: Thiago Lolkus Nigro e Bruno de Almeida Perini. *(Certifico que a Ata é cópia fiel lavrada em livro próprio).* Barueri, 31/01/2023. Maria Alice Vasconcellos Dai Pozzo Roque OAB/SP n° 390.688. JUCESP/NIRE nº 3530061147-1 em 21/03/2023. Gisela Simiema Ceschin - Secretária Geral.

## DM Financeira S.A. – Crédito, Financiamento e Investimento

CNPJ/MF nº 91.669.747/0001-92 - NIRE 35.30.06.13.41-4

**Assembleia Geral Extraordinária Edital de Convocação**

Convocamos os Srs. acionistas da **DM Financeira S.A. – Crédito, Financiamento e Investimento** ("Companhia"), na forma prevista no artigo 124 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das S.A."), a se reunirem em Assembleia Geral Extraordinária ("AGE"), a ser realizada, em primeira convocação, no dia 23 de abril de 2024, às 09h, de modo exclusivamente digital por meio da plataforma de videoconferência Microsoft Teams, podendo os acionistas participarem e votarem pela referida plataforma, para deliberar sobre a seguinte **Ordem do Dia**: **(i)** Homologação do Aumento do capital social da Companhia, conforme aprovado na Assembleia Geral Extraordinária de 21 de março de 2024. **(ii)** Alteração do Art. 5º do Estatuto Social; **(iii)** Consolidação do Estatuto Social; **(iv)** autorização para a administração da Companhia praticar todos os atos necessários à implementação do Aumento de Capital. **Informações Gerais**: **(i)** Os documentos relativos às matérias a serem discutidas na AGE, poderão ser solicitados à Companhia, através do e-mail controladoria@vocedm.com.br; **(ii)** A AGE será instalada, nesta primeira convocação, com a presença de acionistas que representem, no mínimo, 2/3 (dois terços) do total de votos conferidos pelas ações com direito a voto, conforme disposto no artigo 135 da Lei das S.A.; e **(iii)** Os acionistas poderão participar da AGE, em primeira convocação, de forma exclusivamente digital, nos termos descritos abaixo. **Manual de Participação:** Os acionistas poderão participar da AGE: **(i)** pessoalmente; ou **(ii)** por meio de procurador devidamente constituído, observado o disposto no artigo 126 da Lei das S.A. e de acordo com o artigo 10º, § 2º do Estatuto Social da Companhia. Aos acionistas que decidirem participar e votar na AGE através da plataforma Microsoft Teams, solicita-se o envio de solicitação à Companhia, juntamente com a documentação de comprovação de sua qualidade como acionista, através do e-mail dmfinanceira@vocedm.com.br, aos cuidados da Diretoria de Relações com Investidores. Conforme o estabelecido no artigo 9º, § 4º do Estatuto Social da Companhia e nas normas aplicáveis, a comprovação da condição de acionista deverá ocorrer, mediante a apresentação de: **(i)** documento de identidade com foto e/ou atos societários pertinentes que comprovem a representação legal, conforme o caso; **(ii)** instrumento de mandato para representação do acionista por procurador, outorgado nos termos do artigo 126 da Lei das S.A.; e **(iii)** quando necessário, comprovante da instituição prestadora dos serviços de ações escriturais ou da instituição custodiante, emitido, pelo menos, 5 (cinco) dias úteis antes da AGE e depositado na sede da Companhia e/ou enviado digitalizado, no máximo, 2 (dois) dias úteis antes da AGE. A Companhia esclarece que os acionistas deverão depositar os respectivos documentos mencionados na sede da Companhia, em até 2 (dois) dias úteis antes da data de realização da AGE. Caso o acionista não tenha depositado o instrumento de mandato e os documentos de representação no prazo estabelecido, seus representantes ou procuradores poderão participar da AGE, desde que apresentem, até a data de sua realização, os originais dos documentos comprobatórios de seus poderes, conforme o disposto no § 2º do artigo 6º da Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022, conforme alterada. Após o recebimento da solicitação acompanhada dos documentos necessários para participação na AGE, a Companhia enviará, ao endereço de e-mail indicado pelo acionista, o link e as instruções de acesso à plataforma aos acionistas ou, se for o caso, seus representantes legais ou procuradores. Referidas informações serão pessoais e intransferíveis, e não poderão ser compartilhadas sob pena de responsabilização. São José dos Campos, 02 de abril de 2024. **Carlos Antonio Tamaki,** Presidente do Conselho de Administração. Autorizada a publicação deste Edital no Jornal Data Mercantil, nas edições dos dias 02, 15 e 16 de abril de 2024. **Tharik Camocardi de Moura,** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores. (02, 15 e 16/04/2024)

## DM Instituição de Pagamento S.A.

CNPJ/MF: 16.581.207/0001-37 - NIRE 35.300.439.295

**Ata da Assembleia Geral Extraordinária realizada em 02 de Abril de 2024.**

**Data, Horário e Local:** Aos 02 (dois) dias do mês de abril de 2024, às 09:00 horas, na sede da DM Instituição de Pagamento S.A. ("Companhia" ou "Emissora"), na Cidade de São José dos Campos, Estado de São Paulo, com sede na Av. Cassiano Ricardo, 521, 3º andar, sala 2, Torre B, Parque Residencial Aquarius, CEP 12.246-870. **Convocação e Presença:** Dispensada a convocação nos termos do Artigo 124, parágrafo 4º, da Lei 6.404/76, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") e do Artigo 7º, parágrafo 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. **Mesa:** Os trabalhos foram presididos pelo Sr. Denis César Correia e secretariados pelo Sr. Tharik Camocardi de Moura. **Ordem do Dia:** Deliberar sobre (i) a modificação de determinadas características das debêntures da 3ª Emissão de Debêntures Conversíveis em Ações Ordinárias, da Espécie Subordinada, em Série Única, da DM Instituição de Pagamento S.A. ("Debêntures" e "Emissão", respectivamente). **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 a alteração (a) do prazo de vencimento das Debêntures de 108 (cento e oito) meses para 120 (cento e vinte) meses, a contar da Data de Emissão, vencendo em 18 de janeiro de 2026. i autorizar os diretores da Companhia a praticarem os atos necessários à efetivação das deliberações mencionadas acima. **Encerramento:** Não havendo nada mais a tratar, foi encerrada a assembleia, da qual se lavrou esta ata que, lida e aprovada, foi assinada por todos os presentes. **Assinaturas:** Mesa: Presidente – Denis César Correia; Secretário – Tharik Camocardi de Moura. Acionistas: Denis Cesar Correia e DMCore Holding Financeira S.A., representada por Denis Cesar Correia e Tharik Camocardi de Moura. Diretores: Denis César Correia, Tharik Camocardi de Moura. Mesa: **Denis Cesar Correia** - Presidente; **Tharik Camocardi de Moura** - Secretário. Acionistas: **DMCore Holding Financeira S.A.:** Denis Cesar Correia; Tharik Camocardi de Moura.