

## Cosco Shipping Lines (Brasil) S.A.

CNPJ/MF nº 02.502.234/0001-62

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					DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
Nota	US\$		R\$		Capital social	Reserva legal	Plano de opção de compra de ações	Lucros acumulados	Ajuste acumulado de conversão	Total	Controladora	
	2023	2022	2023	2022							US\$	R\$
<b>Ativo</b>												
<b>Circulante</b>												
Caixa e equivalentes de caixa	3	8.758	11.230	42.401	58.597	-	-	-	-	-	-	-
Contas a receber	12	8.875	8.850	42.957	46.176	-	-	103	-	-	-	-
Impostos a recuperar	4	295	13	1.429	69	-	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	5	241	194	1.167	1.014	-	-	-	-	-	-	-
		<b>18.169</b>	<b>20.287</b>	<b>87.954</b>	<b>105.856</b>							
<b>Não circulante</b>												
Investimentos	6	1.208	1.325	5.845	6.916	-	-	-	-	-	-	-
Ativo imobilizado	7	381	229	1.938	1.195	-	-	-	-	-	-	-
Ativos intangíveis	8	80	138	438	719	-	-	-	-	-	-	-
		<b>1.669</b>	<b>1.692</b>	<b>8.221</b>	<b>8.830</b>							
<b>Total do ativo</b>		<b>19.838</b>	<b>21.979</b>	<b>96.175</b>	<b>114.686</b>							
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>												
<b>Circulante</b>												
Frete para remessa	12	17.563	14.978	85.017	78.150	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações tributárias	9	129	358	620	1.867	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações trabalhistas	10	355	187	1.717	978	-	-	-	-	-	-	-
		<b>18.047</b>	<b>15.523</b>	<b>87.354</b>	<b>80.995</b>							
<b>Não circulante</b>												
Provisão para contingências	11	50	69	242	361	-	-	-	-	-	-	-
		<b>50</b>	<b>69</b>	<b>242</b>	<b>361</b>							
<b>Patrimônio líquido</b>												
Capital social	13	267	267	521	521	-	-	-	-	-	-	-
Plano de opção de compra de ações	13	494	434	2.390	2.262	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal		19	19	104	104	-	-	-	-	-	-	-
Lucros acumulados		1.165	5.959	5.799	30.598	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão		(204)	(292)	(235)	(155)	-	-	-	-	-	-	-
		<b>1.741</b>	<b>6.387</b>	<b>8.579</b>	<b>33.330</b>							
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>19.838</b>	<b>21.979</b>	<b>96.175</b>	<b>114.686</b>							
<b>Consolidado</b>												
<b>Ativo</b>												
<b>Circulante</b>												
Caixa e equivalentes de caixa	3	18.770	21.955	90.866	114.558	-	-	-	-	-	-	-
Contas a receber	12	11.399	15.888	55.171	82.898	-	-	-	-	-	-	-
Impostos a recuperar	4	496	553	2.403	2.886	-	-	-	-	-	-	-
Outras contas a receber	5	1.670	1.148	8.084	5.989	-	-	-	-	-	-	-
		<b>32.335</b>	<b>39.544</b>	<b>156.524</b>	<b>206.331</b>							
<b>Não circulante</b>												
Investimentos	6	199	385	958	2.013	-	-	-	-	-	-	-
Ativo imobilizado	7	579	439	2.964	2.291	-	-	-	-	-	-	-
Ativos intangíveis	8	289	138	1.448	719	-	-	-	-	-	-	-
		<b>1.067</b>	<b>962</b>	<b>5.370</b>	<b>5.023</b>							
<b>Total do ativo</b>		<b>33.402</b>	<b>40.506</b>	<b>161.894</b>	<b>211.354</b>							
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>												
<b>Circulante</b>												
Empréstimos e financiamentos		-	23	-	122	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores		1	541	3	2.825	-	-	-	-	-	-	-
Frete para remessa	12	29.198	30.385	141.329	158.539	-	-	-	-	-	-	-
Outras contas a pagar		-	122	-	635	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos de clientes		-	298	-	1.557	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamento a pagar		42	32	202	168	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações tributárias	9	485	1.370	2.340	7.148	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações trabalhistas	10	1.208	883	5.843	4.612	-	-	-	-	-	-	-
		<b>30.934</b>	<b>33.654</b>	<b>149.717</b>	<b>175.606</b>							
<b>Não circulante</b>												
Arrendamento a pagar	11	-	42	-	217	-	-	-	-	-	-	-
Provisão para contingências		50	111	242	578	-	-	-	-	-	-	-
		<b>50</b>	<b>111</b>	<b>242</b>	<b>578</b>							
<b>Patrimônio líquido</b>												
Capital social	13	267	267	521	521	-	-	-	-	-	-	-
Plano de opção de compra de ações	13	494	434	2.390	2.262	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal		19	19	104	104	-	-	-	-	-	-	-
Lucros acumulados		1.165	5.959	5.799	30.598	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste acumulado de conversão		(219)	(292)	(235)	(155)	-	-	-	-	-	-	-
		<b>1.726</b>	<b>6.387</b>	<b>8.579</b>	<b>33.330</b>							
Participação de não controladores		692	354	3.356	1.840	-	-	-	-	-	-	-
		<b>2.418</b>	<b>6.741</b>	<b>11.935</b>	<b>35.170</b>							
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>33.402</b>	<b>40.506</b>	<b>161.894</b>	<b>211.354</b>							
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.</i>												
<b>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS</b>												
Nota	US\$		R\$		2023	2022	2023	2022	Controladora			
	2023	2022	2023	2022					US\$	R\$		
Receita operacional líquida	14	6.537	8.352	32.755	42.883	638	5.948	3.249	30.546	638	5.948	3.249
Custo dos serviços prestados		(785)	(816)	(3.911)	(4.242)	(121)	(154)	(581)	(601)	(121)	(154)	(581)
<b>Lucro bruto</b>		<b>5.752</b>	<b>7.536</b>	<b>28.844</b>	<b>38.641</b>	<b>517</b>	<b>5.794</b>	<b>2.668</b>	<b>29.945</b>	<b>517</b>	<b>5.794</b>	<b>2.668</b>
<b>(Despesas) e outras receitas</b>												
Despesas administrativas	15	(5.620)	(6.228)	(28.170)	(32.249)	(25)	(18.782)	(3.219)	(108.027)	(25)	(18.782)	(3.219)
Despesas tributárias		(199)	(90)	(994)	(470)	(282)	3	(1.360)	21	(282)	3	(1.360)
Outras receitas operacionais		131	675	649	3.548	(47)	27	(153)	220	(47)	27	(153)
		<b>(5.688)</b>	<b>(5.643)</b>	<b>(28.515)</b>	<b>(29.171)</b>	<b>2.585</b>	<b>(21.111)</b>	<b>6.867</b>	<b>(123.244)</b>	<b>2.585</b>	<b>(21.111)</b>	<b>6.867</b>
Lucro antes do resultado financeiro e IRPJ e CSLL		<b>64</b>	<b>1.893</b>	<b>329</b>	<b>9.470</b>	<b>(229)</b>	<b>(293)</b>	<b>(1.008)</b>	<b>(1.766)</b>	<b>(229)</b>	<b>(293)</b>	<b>(1.008)</b>
Resultado financeiro líquido	16	948	7.865	4.903	40.692	168	(77)	500	(493)	168	(77)	500
Lucro antes do IRPJ e CSLL		<b>1.012</b>	<b>9.758</b>	<b>5.232</b>	<b>50.162</b>	<b>(61)</b>	<b>(135)</b>	<b>(53)</b>	<b>(753)</b>	<b>(61)</b>	<b>(135)</b>	<b>(53)</b>
IRPJ e CSLL correntes	17	(374)	(3.810)	(1.983)	(19.616)	60	103	128	413	60	103	128
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>638</b>	<b>5.948</b>	<b>3.249</b>	<b>30.546</b>	<b>107</b>	<b>1.306</b>	<b>256</b>	<b>826</b>	<b>107</b>	<b>1.306</b>	<b>256</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>												
Lucro líquido do exercício		638	5.948	3.249	30.546	638	5.948	3.249	30.546	638	5.948	3.249
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação e amortização		121	154	581	601	121	154	581	601	121	154	581
Provisão para contingências		(19)	26	(119)	119	(19)	26	(119)	119	(19)	26	(119)
Equivalência patrimonial		(129)	(481)	(633)	(2.521)	(129)	(481)	(633)	(2.521)	(129)	(481)	(633)
Variação cambial sobre o capital investido no exterior		(19)	(30)	(80)	(155)	(19)	(30)	(80)	(155)	(19)	(30)	(80)
Provisão para plano de opção de compra de ações		60	103	128	413	60	103	128	413	60	103	128
Ajuste de conversão		107	1.306	256	826	107	1.306	256	826	107	1.306	256
		<b>759</b>	<b>7.026</b>	<b>3.126</b>	<b>29.003</b>	<b>759</b>	<b>7.026</b>	<b>3.126</b>	<b>29.003</b>	<b>759</b>	<b>7.026</b>	<b>3.126</b>
<b>Varição em ativos e passivos operacionais</b>												
Redução (aumento) em contas a receber		(25)	18.782	3.219	108.027	(25)	18.782	3.219	108.027	(25)	18.782	3.219
Redução (aumento) em impostos a recuperar		(282)	3	(1.360)	21	(282)	3	(1.360)	21	(282)	3	(1.360)
Redução (aumento) em outras contas a receber		(47)	27	(153)	220	(47)	27	(153)	220	(47)	27	(153)
Redução (aumento) em outras contas a pagar		2.585	(21.111)	6.867	(123.244)	2.585	(21.111)	6.867	(123.244)	2.585	(21.111)	6.867
Redução (aumento) em obrigações tributárias		(229)	(293)	(1.008)	(1.766)	(229)	(293)	(1.008)	(1.766)	(229)	(293)	(1.008)
Redução (aumento) em obrigações trabalhistas		168	(77)	500	(493)	168	(77)	500	(493)	168	(77)	500
Redução (aumento) em aluguéis a pagar		-	(135)	-	(753)	-	(135)	-	(753)	-	(135)	-
<b>Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>		<b>2.170</b>	<b>(2.804)</b>	<b>8.065</b>	<b>(17.988)</b>	<b>2.170</b>	<b>(2.804)</b>	<b>8.065</b>	<b>(17.988)</b>	<b>2.170</b>	<b>(2.804)</b>	<b>8.065</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>												
Investimentos		(622)	(539)	(2.500)	(2.626)	(622)	(539)	(2.500)	(2.626)	(622)	(539)	(2.500)
Distribuição de lucros		868	175	4.204	911	868	175	4.204	911	868	175	4.204
Aquisição de bens do ativo imobilizado e ativos intangíveis		(215)	(21)	(1.043)	276	(215)	(21)	(1.043)	276	(215)	(21)	(1.043)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento</b>		<b>31</b>	<b>(385)</b>	<b>661</b>	<b>(1.439)</b>	<b>31</b>	<b>(385)</b>	<b>661</b>	<b>(1.439)</b>	<b>31</b>	<b>(385)</b>	<b>661</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>												
Distribuição de lucros		(5.432)	(3.818)	(28.048)	(20.686)	(5.432)	(3.818)	(28.048)	(20.686)	(5.432)	(3.818)	(28.048)
Empréstimos e financiamentos		(23)	(25)	(122)	(145)	(23)	(25)	(122)	(145)	(23)	(25)	(122)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>		<b>(5.455)</b>	<b>(3.843)</b>	<b>(28.170)</b>	<b>(20.831)</b>	<b>(5.455)</b>	<b>(3.843)</b>	<b>(28.170)</b>	<b>(20.831)</b>	<b>(5.455)</b>	<b>(3.843)</b>	



continuação

### Cosco Shipping Lines (Brasil) S.A.

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 emissão em 3 de abril de 2024, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data. **2.2 Demonstrações financeiras consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas em conformidade com os critérios de consolidação previstos pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, abrangendo as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas, conforme quadro a seguir:

	2023	2022
Cosco Shipping Lines Ecuador CIA Ltda.	70%	70%
Cosco Shipping Lines (Chile) S.A.	75%	75%
Cosco Shipping (South America) SCM Co. Ltda.	51%	-

**Principais procedimentos de consolidação:** Na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas, foram utilizadas demonstrações encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis descritas nas Notas Explicativas. O processo de consolidação contempla os seguintes procedimentos: (a) Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas. (b) Eliminação das participações no capital social, reservas e lucros acumulados das controladas diretas e indiretas. (c) Eliminação dos saldos de receitas, custos e despesas decorrentes de transações entre as empresas do grupo. (d) Destaque do valor da participação de não controladores em uma conta do patrimônio líquido, correspondente à parcela do patrimônio atribuível à participação de não controladores. A Companhia optou pelo critério de consolidação integral e não pelo critério de consolidação proporcional, uma vez que não possui controle compartilhado ou acordos contratuais. **2.3 Uso de estimativas e julgamentos:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que exigem 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. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas 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 essas 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 e premissas periodicamente, num período não superior a um ano. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

**2.4 Moeda funcional:** A moeda funcional da Companhia é a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade opera. As principais fontes geradoras de caixa e despesas são originadas em R\$ (reais); dessa forma, considera-se como moeda funcional a moeda local (reais). Conforme permitido pela IAS 21 - Efeitos das variações nas taxas de câmbio, a Companhia também apresenta as demonstrações financeiras considerando tanto o real quanto o dólar como moedas de apresentação. Os seguintes procedimentos foram aplicados para apresentação em dólares: • Os ativos e passivos de cada balanço patrimonial apresentado foram convertidos pela taxa de câmbio em vigor ao final de cada período apresentado nestas demonstrações financeiras; • As receitas e despesas de cada demonstração do resultado abrangente e demonstração do resultado do exercício foram convertidas pela taxa de câmbio média do período; e • Todas as diferenças de câmbio resultantes foram reconhecidas como ajuste acumulado de conversão para outros resultados abrangentes.

**2.5 Principais políticas contábeis:** (a) **Instrumentos financeiros - reconhecimento e mensuração:** Conforme a IFRS 9 / NBC TG 48, um ativo financeiro é classificado no reconhecimento inicial como ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial; e ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação dos ativos financeiros segundo a 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 ao custo amortizado - Estes ativos são mensurados subsequentemente ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros e os ganhos e perdas cambiais e perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender às condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: • o ativo financeiro é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais. • os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que representam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) se atender a ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: • O instrumento de dívida é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é alcançado pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais e pela venda de ativos financeiros, e • os termos contratuais do instrumento de dívida geram, em datas específicas, fluxos de caixa que representam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Os ativos financeiros da Companhia são compostos por caixa e equivalentes de caixa (Nota 3) e contas a receber (Nota 12) mensurados ao custo amortizado. Conforme a IFRS 9 / NBC TG 48, os passivos financeiros são classificados por ocasião do reconhecimento inicial como mensurados ao custo amortizado ou VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado se 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 os ganhos ou perdas líquidos, incluindo juros, são reconhecidos no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. A despesa de juros e ganhos e perdas cambiais são reconhecidos diretamente no resultado. Ganhos ou perdas no reconhecimento também são reconhecidos no resultado. Os passivos financeiros da Companhia são substancialmente representados por frete para remessa (Nota 12), os quais são classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. (b) **Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor. São avaliados ao custo, acrescidos dos rendimentos que não excedem seus respectivos valores de mercado, e possuem vencimentos inferiores a 90 dias, sem prazos fixos para resgate e sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor. (c) **Contas a receber:** As contas a receber de clientes são registradas ao preço da transação, deduzido da provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando necessário. As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito com base na experiência histórica de perdas de crédito e nas projeções das premissas relacionadas. As perdas de crédito esperadas são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre todos os fluxos de caixa contratuais que são devidos à Companhia de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas à taxa de juros efetiva do ativo financeiro. De acordo com a substituição do modelo de perdas incorridas pelo modelo de perdas esperadas, a Administração concluiu que a metodologia já adotada está em conformidade com o modelo de perdas esperadas. (d) **Imobilizado:** Itens do imobilizado são mensurados ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e provisões para perdas acumuladas. Um item do imobilizado é desreconhecido quando baixado. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados como a diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo, sendo reconhecidos no resultado.

**Depreciação:** A depreciação acumulada foi calculada pelo método linear e reconhecida no resultado do exercício às taxas mencionadas na Nota 7. (e) **Ativos intangíveis:** Ativos intangíveis referem-se, principalmente, a licenças de softwares, registradas de acordo com o CPC 4 (R1) - Ativo Intangível ao custo de constituição ou aquisição, deduzido da amortização e provisões para perdas acumuladas. **Amortização:** A amortização acumulada foi calculada pelo método linear e reconhecida no resultado do exercício às taxas mencionadas na Nota 8. (f) **Investimentos em coligadas:** Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle ou o controle conjunto. Em geral, esse é o caso quando a Companhia detém entre 20% e 50% dos direitos de voto. Os investimentos em coligadas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial após, inicialmente, serem reconhecidos pelo seu valor de custo. (g) **Ajustes a valor presente:** São ajustados a seu valor presente com base no método da taxa efetiva de juros os itens monetários integrantes do ativo e passivo, quando decorrentes de operações de curto prazo, se relevantes, e longo prazo, sem a previsão de remuneração ou sujeitas a: (i) juros pré-fixados; (ii) juros notoriamente abaixo do mercado para transações semelhantes; e (iii) reajustados somente pela inflação, sem juros. A Companhia avalia periodicamente o efeito deste procedimento. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não foram identificados ajustes dessa natureza. (h) **Fornecedores:** Registrados pelo valor nominal dos títulos representativos dessas obrigações, acrescido das variações cambiais, quando aplicáveis incorridas até a data de encerramento do exercício. (i) **Provisões:** As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. As despesas ou reversões relativas a quaisquer provisões são reconhecidas no resultado do exercício. (j) **Imposto de renda e contribuição social:** O resultado com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes, os quais são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 anuais para imposto de renda (IRPJ) 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 (CSLL), limitada a 30% do lucro tributável anual. O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre

o lucro ou o prejuízo tributável para o exercício às alíquotas fiscais que foram promulgadas ou substancialmente promulgadas na data do balanço patrimonial e quaisquer ajustes nos impostos a pagar em relação a exercícios anteriores. (k) **Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia, e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como consequência de um evento passado e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar essa obrigação. Eles incluem, quando aplicável, encargos, correção monetária e variações cambiais incorridos. (l) **Redução ao valor recuperável dos ativos ("impairment")** Ativos são avaliados para identificar evidências de impairment anualmente ou sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Administração da Companhia avaliou seus ativos e verificou que não há indicadores internos ou externos de impairment. (m) **Ajustes a valor presente:** A Companhia avaliou seus ativos e passivos circulantes e não circulantes em relação aos valores a realizar no futuro, prazos de liquidação, vencimentos e possíveis taxas de desconto, e verificou que quaisquer ajustes a valor presente seriam insignificantes. Dessa forma, não houve impactos dessa natureza nas demonstrações financeiras. (n) **Reconhecimento de receita:** • As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. • A receita é mensurada ao valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela venda de serviços no curso normal das atividades da Companhia. • As receitas são mensuradas líquidas de impostos sobre vendas, devoluções, descontos e abatimentos. • Em conformidade com o Pronunciamento 47 (Receita de Contratos com Clientes)/IFRS 15, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a Companhia reconhece suas receitas somente quando: (i) o valor da receita puder ser mensurado de forma confiável; (ii) for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia; (iii) os custos incorridos ou a incorrer relacionados à transação puderem ser mensurados de forma confiável. (o) **Novas normas, alterações e interpretações: Novas normas e alterações vigentes no exercício atual:** Alterações à NBC TG 27 (R4) - Imobilizado: A alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo de um item do imobilizado quaisquer receitas recebidas pela venda de itens produzidos enquanto a entidade está preparando o ativo para o uso pretendido. As receitas e os custos relacionados deverão ser reconhecidos no resultado do exercício. As alterações entram em vigor a partir de 1 de novembro de 2023. Alterações à NBC TG 25 (R2) - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes: A alteração esclarece que, para efeitos de avaliar se um contrato é oneroso, o custo do cumprimento do contrato inclui os custos incrementais do cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos diretamente relacionados com o seu cumprimento. Estas alterações são aplicáveis para exercícios iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023. Alterações à NBC TG 15 (R4) - Combinação de Negócios: A alteração substitui as referências da versão anterior da estrutura conceitual pela versão mais recente emitida em 2018. Essas alterações são aplicáveis para exercícios iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023. Alterações à NBC TG 48 - Instrumentos Financeiros: A alteração esclarece quais taxas deverão ser incluídas no teste de 10% para desreconhecimento de passivos financeiros. Essas alterações são aplicáveis para exercícios iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023. Alterações à NBC TG 26 (R5) - Apresentação das Demonstrações Financeiras / Declaração da Prática IFRS: Divulgação de políticas contábeis "materiais" em vez de políticas contábeis "significativas". A alteração inclui a definição de "informações materiais de política contábil" e explica como identificá-las. Essas alterações são aplicáveis para exercícios iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023. Alterações à NBC TG 26 (R5) - Apresentação das Demonstrações Financeiras / Declaração da Prática IFRS: Para que uma entidade classifique os passivos como não circulante em suas demonstrações financeiras, ela deverá ter o direito de evitar a liquidação dos passivos durante pelo menos 12 meses a contar da data do balanço. NBC TG 50 - Contratos de Seguros: Estabelece os princípios de reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de contratos de seguros e substitui o CPC 11 (IFRS 4) - Contratos de Seguros. Essas alterações são aplicáveis para exercícios iniciados em ou após 1 de janeiro de 2023. A administração da Companhia avaliou as novas normas em vigor e, considerando as suas transações atuais, não identificou alterações que pudessem ter impacto sobre as suas demonstrações financeiras. **Normas novas e revisadas emitidas, mas ainda não vigentes:** Adicionalmente, o IASB trabalha na emissão de novos pronunciamentos e na revisão dos pronunciamentos existentes, que somente passaram a vigorar em 1 de janeiro de 2024 com a convergência dos pronunciamentos emitidos pelo CPC, sendo: **Alterações à IAS 1/CPC 26 (R1) - Divulgação de Políticas Contábeis:** Para que uma entidade classifique os passivos como não circulante nas suas projeções financeiras, ela deverá ter o direito de evitar a liquidação dos passivos durante pelo menos 12 meses da data do balanço. Essas alterações são aplicáveis para procedimentos iniciados em 1 de janeiro de 2024. **Alterações à IAS 7/CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa:** Explica as características dos acordos de financiamento de fornecedores e exige divulgações adicionais desses acordos. Os requisitos de divulgação das alterações destinam-se a ajudar os usuários das demonstrações financeiras a compreender os efeitos dos acordos de financiamento de fornecedores sobre as obrigações, os fluxos de caixa e a exposição ao risco de liquidez de uma entidade. **Alterações à IFRS 16/CPC 06 (R2) - Arrendamentos:** Especifica os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração do passivo de arrendamento resultante de uma transação de venda e retroarrendamento, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer valor de ganho ou perda relacionado ao direito de uso que mantém. Não existem outras normas, alterações e interpretações de normas emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

de US\$ 140 mil. O principal objetivo é a gestão e coordenação operacionais e comerciais de todas as atividades relacionadas aos navios da empresa de transporte marítimo Cosco Shipping Lines em portos colombianos. A Companhia, como agente geral da linha marítima na Colômbia, compromete-se a realizar a supervisão e o controle de todas as atividades, mercado, vendas e marketing de serviços, fatura, cobrança de frete e outros encargos cobertos pelas taxas da linha marítima e o pagamento dos custos operacionais com os recursos da linha marítima. Em contraprestação pelos serviços de agenciamento, a linha marítima remunera a empresa com o pagamento de uma comissão.

**Movimentação do investimento no Equador - Controladora:**

Descrição	US\$	R\$
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>417</b>	<b>2.165</b>
Equivalência patrimonial	26	126
Distribuição de lucros	(211)	(1.023)
Plano de opção de compra de ações	4	18
Variação cambial	(7)	(35)
Ajuste de conversão	29	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>258</b>	<b>1.251</b>

**Movimentação do investimento no Chile - Controladora:**

Descrição	US\$	R\$
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>523</b>	<b>2.738</b>
Equivalência patrimonial	21	101
Distribuição de lucros	(344)	(1.664)
Plano de opção de compra de ações	2	12
Variação cambial	(26)	(126)
Ajuste de conversão	43	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>219</b>	<b>1.061</b>

**Movimentação do investimento Cosco SCM - Controladora:**

Descrição	US\$	R\$
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>994</b>	<b>5.250</b>
Aporte de capital	220	1.156
Ganho em compra vantajosa	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>523</b>	<b>2.738</b>

Em dezembro de 2022, a Cosco iniciou suas operações no Chile, por meio de Operação Conjunta com a Sociedade Marítima e Comercial Somarco Ltda., com 75% de participação e investimento inicial de US\$ 303 mil. A Companhia foi constituída em 6 de setembro de 1996 e seu objeto social é operar e desenvolver todos os tipos de negócios marítimos, como contratos de agenciamento ou representações de qualquer tipo de empresa dedicada ao transporte marítimo ou aéreo e, em geral, representar todos os tipos de empresas, nacionais e estrangeiras, e implementar e operar armazéns gerais e depósitos de contêineres, comprar, vender, importar, exportar, vender todos os tipos de mercadorias, por conta própria ou para terceiros, investir em todos os tipos de atividades relacionadas à propriedade, como mineração, silvicultura, agricultura, pesca, construção, financiamento, transportes e comércio, por conta própria ou alheia, e em geral, todos os tipos de atividades e celebrar todos os tipos de contratos necessários à implementação e desenvolvimento do negócio.

**Movimentação do investimento Cosco SCM - Controladora:**

Descrição	US\$	R\$
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>994</b>	<b>5.250</b>
Aporte de capital	5	25
Equivalência patrimonial	(467)	-
Ajuste de conversão	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>532</b>	<b>2.575</b>

Em agosto de 2023, a Cosco Brasil iniciou suas operações, por meio de Operação Conjunta com a Cosco Shipping (South America) Co. Ltda., com 51% de participação e investimento inicial de R\$ 2.550 mil. A Cosco SCM desempenha um papel crucial como plataforma digitalizada de gestão da cadeia de suprimentos para a operação da Cosco Shipping na região sul-americana. Essa empresa faz parte integral dos esforços da Cosco Shipping para modernizar e otimizar suas operações logísticas. Suas atividades abrangem uma ampla gama de atividades estratégicas, desde o desenvolvimento de recursos na cadeia de suprimentos até o gerenciamento de operações de projetos específicos na região sul-americana. O foco da Cosco SCM é construir e fortalecer o ecossistema da cadeia de suprimentos digital, um esforço para melhorar significativamente a eficiência e a integração das operações logísticas.

**7. Imobilizado:**

Descrição	Vida útil (anos)	2021			2022			2023		
		Adições	Baixas	2021	Adições	Baixas	2022	Adições	Baixas	2023
<b>Custo</b>		119	8	-	127	-	-	127	-	-
Depreciação		(109)	(9)	-	(118)	(1)	-	(119)	-	-
<b>Veículos</b>	5.7	10	1	-	9	(1)	-	8	-	-
Custo		41	3	-	44	-	-	41	-	-
Depreciação		(25)	(5)	-	(30)	(4)	-	3	(31)	-
<b>Fábrica - máquinas, instalações e equipamentos</b>	12.3	16	(2)	-	14	(4)	-	110	-	-
Custo		185	38	(3)	220	215	(26)	409	-	-
Depreciação		(84)	(23)	-	(107)	(51)	26	(132)	-	-
<b>Computadores e equipamentos associados</b>	6.25	101	15	(3)	113	174	-	277	-	-
Custo		50	3	-	53	-	-	53	-	-
Depreciação		(32)	(5)	-	(37)	(3)	-	(40)	-	-
<b>Móveis e utensílios</b>	15	18	(2)	-	16	(3)	-	13	-	-
Custo		169	12	-	181	-	-	181	-	-
Depreciação		(94)	(10)	-	(104)	(4)	-	(108)	-	-
<b>Bens patrimoniais</b>	25	75	2	-	77	(4)	-	73	-	-
Custo		132	9	-	141	-	-	141	-	-
Depreciação		(109)	(32)	-	(141)	-	-	(141)	-	-
<b>Imóveis e benfeitorias em imóveis de terceiros</b>	25	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-
Custo		499	-	(499)	-	-	-	-	-	-
Depreciação		(365)	(24)	389	-	-	-	-	-	-
<b>Direitos de uso de ativo imobilizado do escritório (arrendamento/aluguel)</b>	4	134	(24)	(110)	-	-	-	-	-	-
Custo		377	(35)	(113)	229	152	-	381	-	-

**Controladora**

Descrição	Vida útil (anos)	2021			2022			2023		
		Adições	Baixas	2021	Adições	Baixas	2022	Adições	Baixas	2023
<b>Custo</b>		665	-	-	665	-	-	665	-	-
Depreciação		(606)	(11)	-	(617)	(4)	-	(621)	-	-
<b>Veículos</b>	5.7	59	(11)	-	48	(4)	-	44	-	-
Custo		230	-	-	230	-	-	230	-	-
Depreciação		(142)	(16)	-	(158)	(18)	-	(16)	-	-
<b>Fábrica - máquinas, instalações e equipamentos</b>	12.3	88	(16)	-	72	(18)	-	54	-	-
Custo		1.032	131	(15)	1.148	1.043	(128)	2.063	-	-
Depreciação		(467)	(91)	1	(557)	(245)	128	(674)	-	-
<b>Computadores e equipamentos associados</b>	6.25	565	40	(14)	591	798	-	1.389	-	-
Custo		277	-	-	277	-	-	277	-	-
Depreciação		(178)	(15)	-	(193)	(15)	-	(208)	-	-
<b>Móveis e utensílios</b>	15	99	(15)	-	84	(15)	-	69	-	-
Custo		942	-	-	942	-	-	942	-	-
Depreciação		(522)	(20)	-	(542)	(18)	-	(560)	-	-
<b>Bens patrimoniais</b>	25	420	(20)	-	400	(18)	-	382	-	-
Custo		735	-	-	735	-	-	735	-	-
Depreciação		(611)	(124)	-	(735)	-	-	(735)	-	-

**Controladora**

Descrição	Vida útil (anos)	2021			2022			2023		
		Adições	Baixas	2021	Adições	Baixas	2022	Adições	Baixas	2023
<b>Custo</b>		199	385	958	2.013	-	-	2.013	-	-
Depreciação		(199)	(385)	(958)	(2.013)	-	-	(2.013)	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>385</b>	<b>2.013</b>							
Equivalência patrimonial		78	381							
Distribuição de lucros		(313)	(1.517)							
Variação cambial		17	81							
Ajuste de conversão		32	-							
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>199</b>	<b>958</b>							

**Movimentação do investimento na Colômbia - Controladora e consolidado:**

Descrição	US\$	R\$
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>385</b>	<b>2.013</b>
Equivalência patrimonial	78	381
Distribuição de lucros	(313)	(1.517)
Variação cambial	17	81
Ajuste de conversão	32	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>199</b>	<b>958</b>

Em agosto de 2019, a Cosco iniciou suas operações na Colômbia, por meio de Operação Conjunta com a Agência Oceanica S.A.S, com 70% de participação e investimento inicial

continuação

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/0



Cosco Shipping Lines (Brasil) S.A.																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	Vida útil (anos)	Adições	Baixas	2023	2022	Adições	Baixas	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>8. Ativos intangíveis:</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>Vida útil (anos)</th> <th>Adições</th> <th>Baixas</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>Adições</th> <th>Baixas</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Custo</td> <td></td> <td>247</td> <td>61</td> <td>-</td> <td>308</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>308</td> </tr> <tr> <td>Amortização</td> <td></td> <td>(124)</td> <td>(46)</td> <td>-</td> <td>(170)</td> <td>(58)</td> <td>-</td> <td>(228)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Software</b></td> <td>10</td> <td><b>123</b></td> <td><b>15</b></td> <td>-</td> <td><b>138</b></td> <td><b>(58)</b></td> <td>-</td> <td><b>80</b></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td>Custo</td> <td></td> <td>1.376</td> <td>232</td> <td>-</td> <td>1.608</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1.608</td> </tr> <tr> <td>Amortização</td> <td></td> <td>(691)</td> <td>(198)</td> <td>-</td> <td>(889)</td> <td>(281)</td> <td>-</td> <td>(1.170)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Software</b></td> <td>10</td> <td><b>685</b></td> <td><b>34</b></td> <td>-</td> <td><b>719</b></td> <td><b>(281)</b></td> <td>-</td> <td><b>438</b></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td>Custo</td> <td></td> <td>247</td> <td>61</td> <td>-</td> <td>308</td> <td>436</td> <td>-</td> <td>744</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Amortização</td> <td></td> <td>(124)</td> <td>(46)</td> <td>-</td> <td>(170)</td> <td>(285)</td> <td>-</td> <td>(455)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Software</b></td> <td>10</td> <td><b>123</b></td> <td><b>15</b></td> <td>-</td> <td><b>138</b></td> <td><b>151</b></td> <td>-</td> <td><b>289</b></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td>Custo</td> <td></td> <td>1.376</td> <td>232</td> <td>-</td> <td>1.608</td> <td>2.109</td> <td>-</td> <td>3.717</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Amortização</td> <td></td> <td>(691)</td> <td>(198)</td> <td>-</td> <td>(889)</td> <td>(1.380)</td> <td>-</td> <td>(2.269)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Software</b></td> <td>10</td> <td><b>685</b></td> <td><b>34</b></td> <td>-</td> <td><b>719</b></td> <td><b>729</b></td> <td>-</td> <td><b>1.448</b></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	Vida útil (anos)	Adições	Baixas	2023	2022	Adições	Baixas	2023	2022	Custo		247	61	-	308	-	-	-	308	Amortização		(124)	(46)	-	(170)	(58)	-	(228)	-	<b>Software</b>	10	<b>123</b>	<b>15</b>	-	<b>138</b>	<b>(58)</b>	-	<b>80</b>	-	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado					Custo		1.376	232	-	1.608	-	-	-	1.608	Amortização		(691)	(198)	-	(889)	(281)	-	(1.170)	-	<b>Software</b>	10	<b>685</b>	<b>34</b>	-	<b>719</b>	<b>(281)</b>	-	<b>438</b>	-	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado					Custo		247	61	-	308	436	-	744	-	Amortização		(124)	(46)	-	(170)	(285)	-	(455)	-	<b>Software</b>	10	<b>123</b>	<b>15</b>	-	<b>138</b>	<b>151</b>	-	<b>289</b>	-	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado					Custo		1.376	232	-	1.608	2.109	-	3.717	-	Amortização		(691)	(198)	-	(889)	(1.380)	-	(2.269)	-	<b>Software</b>	10	<b>685</b>	<b>34</b>	-	<b>719</b>	<b>729</b>	-	<b>1.448</b>	-																																									
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	Vida útil (anos)	Adições	Baixas	2023	2022	Adições	Baixas	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																	
Custo		247	61	-	308	-	-	-	308																																																																																																																																																																																																																																																	
Amortização		(124)	(46)	-	(170)	(58)	-	(228)	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Software</b>	10	<b>123</b>	<b>15</b>	-	<b>138</b>	<b>(58)</b>	-	<b>80</b>	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Custo		1.376	232	-	1.608	-	-	-	1.608																																																																																																																																																																																																																																																	
Amortização		(691)	(198)	-	(889)	(281)	-	(1.170)	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Software</b>	10	<b>685</b>	<b>34</b>	-	<b>719</b>	<b>(281)</b>	-	<b>438</b>	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Custo		247	61	-	308	436	-	744	-																																																																																																																																																																																																																																																	
Amortização		(124)	(46)	-	(170)	(285)	-	(455)	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Software</b>	10	<b>123</b>	<b>15</b>	-	<b>138</b>	<b>151</b>	-	<b>289</b>	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Custo		1.376	232	-	1.608	2.109	-	3.717	-																																																																																																																																																																																																																																																	
Amortização		(691)	(198)	-	(889)	(1.380)	-	(2.269)	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>Software</b>	10	<b>685</b>	<b>34</b>	-	<b>719</b>	<b>729</b>	-	<b>1.448</b>	-																																																																																																																																																																																																																																																	
<b>9. Obrigações tributárias</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)</td> <td>70</td> <td>9</td> <td>339</td> <td>47</td> <td>70</td> <td>9</td> <td>339</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)</td> <td>-</td> <td>144</td> <td>-</td> <td>752</td> <td>-</td> <td>144</td> <td>-</td> <td>752</td> </tr> <tr> <td>Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)</td> <td>4</td> <td>55</td> <td>18</td> <td>289</td> <td>4</td> <td>55</td> <td>18</td> <td>289</td> </tr> <tr> <td>Imposto sobre Serviços (ISS)</td> <td>32</td> <td>49</td> <td>154</td> <td>256</td> <td>32</td> <td>49</td> <td>154</td> <td>256</td> </tr> <tr> <td>PIS</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>4</td> <td>8</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>4</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>COFINS</td> <td>14</td> <td>17</td> <td>66</td> <td>89</td> <td>14</td> <td>17</td> <td>66</td> <td>89</td> </tr> <tr> <td>Outros impostos</td> <td>8</td> <td>48</td> <td>39</td> <td>249</td> <td>8</td> <td>48</td> <td>39</td> <td>249</td> </tr> <tr> <td>Imposto de renda diferido</td> <td>-</td> <td>34</td> <td>-</td> <td>177</td> <td>-</td> <td>34</td> <td>-</td> <td>177</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td></td> <td>129</td> <td>358</td> <td>620</td> <td>1.867</td> <td>129</td> <td>358</td> <td>620</td> <td>1.867</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td>Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)</td> <td>81</td> <td>82</td> <td>388</td> <td>425</td> <td>81</td> <td>82</td> <td>388</td> <td>425</td> </tr> <tr> <td>Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)</td> <td>-</td> <td>232</td> <td>-</td> <td>1.210</td> <td>-</td> <td>232</td> <td>-</td> <td>1.210</td> </tr> <tr> <td>Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)</td> <td>5</td> <td>55</td> <td>24</td> <td>289</td> <td>5</td> <td>55</td> <td>24</td> <td>289</td> </tr> <tr> <td>Imposto sobre Serviços (ISS)</td> <td>35</td> <td>259</td> <td>168</td> <td>1.350</td> <td>35</td> <td>259</td> <td>168</td> <td>1.350</td> </tr> <tr> <td>Programa de Integração Social (PIS)</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>6</td> <td>8</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>6</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)</td> <td>16</td> <td>17</td> <td>78</td> <td>89</td> <td>16</td> <td>17</td> <td>78</td> <td>89</td> </tr> <tr> <td>Outros impostos</td> <td>346</td> <td>689</td> <td>1.676</td> <td>3.599</td> <td>346</td> <td>689</td> <td>1.676</td> <td>3.599</td> </tr> <tr> <td>Imposto de renda diferido</td> <td>-</td> <td>34</td> <td>-</td> <td>178</td> <td>-</td> <td>34</td> <td>-</td> <td>178</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td></td> <td>485</td> <td>1.370</td> <td>2.340</td> <td>7.148</td> <td>485</td> <td>1.370</td> <td>2.340</td> <td>7.148</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	70	9	339	47	70	9	339	47	Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	144	-	752	-	144	-	752	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	4	55	18	289	4	55	18	289	Imposto sobre Serviços (ISS)	32	49	154	256	32	49	154	256	PIS	1	2	4	8	1	2	4	8	COFINS	14	17	66	89	14	17	66	89	Outros impostos	8	48	39	249	8	48	39	249	Imposto de renda diferido	-	34	-	177	-	34	-	177	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado						129	358	620	1.867	129	358	620	1.867	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado					Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	81	82	388	425	81	82	388	425	Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	232	-	1.210	-	232	-	1.210	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	5	55	24	289	5	55	24	289	Imposto sobre Serviços (ISS)	35	259	168	1.350	35	259	168	1.350	Programa de Integração Social (PIS)	2	2	6	8	2	2	6	8	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	16	17	78	89	16	17	78	89	Outros impostos	346	689	1.676	3.599	346	689	1.676	3.599	Imposto de renda diferido	-	34	-	178	-	34	-	178	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado						485	1.370	2.340	7.148	485	1.370	2.340	7.148
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	70	9	339	47	70	9	339	47																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	144	-	752	-	144	-	752																																																																																																																																																																																																																																																		
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	4	55	18	289	4	55	18	289																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto sobre Serviços (ISS)	32	49	154	256	32	49	154	256																																																																																																																																																																																																																																																		
PIS	1	2	4	8	1	2	4	8																																																																																																																																																																																																																																																		
COFINS	14	17	66	89	14	17	66	89																																																																																																																																																																																																																																																		
Outros impostos	8	48	39	249	8	48	39	249																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto de renda diferido	-	34	-	177	-	34	-	177																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
	129	358	620	1.867	129	358	620	1.867																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	81	82	388	425	81	82	388	425																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	-	232	-	1.210	-	232	-	1.210																																																																																																																																																																																																																																																		
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	5	55	24	289	5	55	24	289																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto sobre Serviços (ISS)	35	259	168	1.350	35	259	168	1.350																																																																																																																																																																																																																																																		
Programa de Integração Social (PIS)	2	2	6	8	2	2	6	8																																																																																																																																																																																																																																																		
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	16	17	78	89	16	17	78	89																																																																																																																																																																																																																																																		
Outros impostos	346	689	1.676	3.599	346	689	1.676	3.599																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto de renda diferido	-	34	-	178	-	34	-	178																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
	485	1.370	2.340	7.148	485	1.370	2.340	7.148																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>10. Obrigações trabalhistas</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Provisão para férias</td> <td>265</td> <td>130</td> <td>1.281</td> <td>680</td> <td>265</td> <td>130</td> <td>1.281</td> <td>680</td> </tr> <tr> <td>Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)</td> <td>72</td> <td>45</td> <td>351</td> <td>236</td> <td>72</td> <td>45</td> <td>351</td> <td>236</td> </tr> <tr> <td>Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS)</td> <td>18</td> <td>12</td> <td>85</td> <td>62</td> <td>18</td> <td>12</td> <td>85</td> <td>62</td> </tr> <tr> <td>Provisão para 13º salário</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>13</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>13</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Salários</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>5</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>5</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Outras</td> <td>191</td> <td>35</td> <td>921</td> <td>183</td> <td>191</td> <td>35</td> <td>921</td> <td>183</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td></td> <td>355</td> <td>187</td> <td>1.717</td> <td>978</td> <td>355</td> <td>187</td> <td>1.717</td> <td>978</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Provisão para férias	265	130	1.281	680	265	130	1.281	680	Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	72	45	351	236	72	45	351	236	Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS)	18	12	85	62	18	12	85	62	Provisão para 13º salário	-	-	13	-	-	-	13	-	Salários	-	-	5	-	-	-	5	-	Outras	191	35	921	183	191	35	921	183	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado						355	187	1.717	978	355	187	1.717	978																																																																																																																																											
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Provisão para férias	265	130	1.281	680	265	130	1.281	680																																																																																																																																																																																																																																																		
Instituto Nacional do Seguro Social (INSS)	72	45	351	236	72	45	351	236																																																																																																																																																																																																																																																		
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS)	18	12	85	62	18	12	85	62																																																																																																																																																																																																																																																		
Provisão para 13º salário	-	-	13	-	-	-	13	-																																																																																																																																																																																																																																																		
Salários	-	-	5	-	-	-	5	-																																																																																																																																																																																																																																																		
Outras	191	35	921	183	191	35	921	183																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
	355	187	1.717	978	355	187	1.717	978																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>11. Provisão para contingências:</b> A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos decorrentes do curso normal dos negócios relacionados a processos tributários e cíveis. Com base na opinião de seus assessores jurídicos, a Cosco constituiu provisão em montante suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho dos processos em andamento cujas chances de perda são consideradas prováveis:																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora e Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fiscal</td> <td>50</td> <td>69</td> <td>242</td> <td>361</td> </tr> <tr> <td colspan="5"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">50 69 242 361</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora e Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	Fiscal	50	69	242	361	<b>Total</b>					50 69 242 361																																																																																																																																																																																																																												
Controladora e Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																										
Descrição	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																						
Fiscal	50	69	242	361																																																																																																																																																																																																																																																						
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
50 69 242 361																																																																																																																																																																																																																																																										
<b>12. Armador:</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Contas a receber não liquidadas</td> <td>10.857</td> <td>10.844</td> <td>52.554</td> <td>56.582</td> <td>10.857</td> <td>10.844</td> <td>52.554</td> <td>56.582</td> </tr> <tr> <td>Contas a receber estimadas</td> <td>29</td> <td>47</td> <td>142</td> <td>241</td> <td>29</td> <td>47</td> <td>142</td> <td>241</td> </tr> <tr> <td>Contas a receber externas</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>4</td> <td>-</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Temp a receber</td> <td>(1.254)</td> <td>(3.371)</td> <td>(6.070)</td> <td>(17.588)</td> <td>(1.254)</td> <td>(3.371)</td> <td>(6.070)</td> <td>(17.588)</td> </tr> <tr> <td>Comissão estimada a receber - grupo</td> <td>(98)</td> <td>(5)</td> <td>(476)</td> <td>(24)</td> <td>(98)</td> <td>(5)</td> <td>(476)</td> <td>(24)</td> </tr> <tr> <td>Provisões de contas a receber - a faturar</td> <td>69</td> <td>(42)</td> <td>334</td> <td>(217)</td> <td>69</td> <td>(42)</td> <td>334</td> <td>(217)</td> </tr> <tr> <td>Outras contas a receber internas</td> <td>3.881</td> <td>2.345</td> <td>18.786</td> <td>12.233</td> <td>3.881</td> <td>2.345</td> <td>18.786</td> <td>12.233</td> </tr> <tr> <td>Outros fundos de grupo</td> <td>(7.303)</td> <td>(5.253)</td> <td>(35.352)</td> <td>(27.406)</td> <td>(7.303)</td> <td>(5.253)</td> <td>(35.352)</td> <td>(27.406)</td> </tr> <tr> <td>Outras contas a receber de cliente ex-grupo</td> <td>1.020</td> <td>669</td> <td>4.938</td> <td>3.489</td> <td>1.020</td> <td>669</td> <td>4.938</td> <td>3.489</td> </tr> <tr> <td>Despesas pagas antecipadamente - grupo</td> <td>1.674</td> <td>3.615</td> <td>8.101</td> <td>18.862</td> <td>1.674</td> <td>3.615</td> <td>8.101</td> <td>18.862</td> </tr> <tr> <td><b>Total de contas a receber</b></td> <td><b>8.875</b></td> <td><b>8.850</b></td> <td><b>42.957</b></td> <td><b>46.176</b></td> <td><b>8.875</b></td> <td><b>8.850</b></td> <td><b>42.957</b></td> <td><b>46.176</b></td> </tr> <tr> <td>Provisões de contas a pagar - a faturar</td> <td>(1)</td> <td>-</td> <td>(5)</td> <td>(3)</td> <td>(1)</td> <td>-</td> <td>(5)</td> <td>(3)</td> </tr> <tr> <td>Recebimentos antecipados - grupo</td> <td>(1.033)</td> <td>(1.114)</td> <td>(5.000)</td> <td>(5.811)</td> <td>(1.033)</td> <td>(1.114)</td> <td>(5.000)</td> <td>(5.811)</td> </tr> <tr> <td>Recebimentos antecipados - ex-grupo</td> <td>(654)</td> <td>(588)</td> <td>(3.166)</td> <td>(3.069)</td> <td>(654)</td> <td>(588)</td> <td>(3.166)</td> <td>(3.069)</td> </tr> <tr> <td>Contas a pagar - externas</td> <td>(71)</td> <td>(83)</td> <td>(345)</td> <td>(429)</td> <td>(71)</td> <td>(83)</td> <td>(345)</td> <td>(429)</td> </tr> <tr> <td><b>Total de contas a pagar</b></td> <td><b>(1.759)</b></td> <td><b>(1.785)</b></td> <td><b>(8.516)</b></td> <td><b>(9.312)</b></td> <td><b>(1.759)</b></td> <td><b>(1.785)</b></td> <td><b>(8.516)</b></td> <td><b>(9.312)</b></td> </tr> <tr> <td>Outras contas a pagar ex-grupo</td> <td>(4.369)</td> <td>(1.513)</td> <td>(21.150)</td> <td>(7.893)</td> <td>(4.369)</td> <td>(1.513)</td> <td>(21.150)</td> <td>(7.893)</td> </tr> <tr> <td><b>Outras contas a pagar</b></td> <td><b>(4.369)</b></td> <td><b>(1.513)</b></td> <td><b>(21.150)</b></td> <td><b>(7.893)</b></td> <td><b>(4.369)</b></td> <td><b>(1.513)</b></td> <td><b>(21.150)</b></td> <td><b>(7.893)</b></td> </tr> <tr> <td>Outras contas a pagar - Cosco</td> <td>(11.435)</td> <td>(11.680)</td> <td>(55.351)</td> <td>(60.945)</td> <td>(11.435)</td> <td>(11.680)</td> <td>(55.351)</td> <td>(60.945)</td> </tr> <tr> <td><b>Contas a pagar - Cosco</b></td> <td><b>(11.435)</b></td> <td><b>(11.680)</b></td> <td><b>(55.351)</b></td> <td><b>(60.945)</b></td> <td><b>(11.435)</b></td> <td><b>(11.680)</b></td> <td><b>(55.351)</b></td> <td><b>(60.945)</b></td> </tr> <tr> <td><b>Total de frete para remessa</b></td> <td><b>(17.563)</b></td> <td><b>(14.978)</b></td> <td><b>(85.017)</b></td> <td><b>(78.150)</b></td> <td><b>(17.563)</b></td> <td><b>(14.978)</b></td> <td><b>(85.017)</b></td> <td><b>(78.150)</b></td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Contas a receber não liquidadas	10.857	10.844	52.554	56.582	10.857	10.844	52.554	56.582	Contas a receber estimadas	29	47	142	241	29	47	142	241	Contas a receber externas	-	1	-	4	-	1	-	4	Temp a receber	(1.254)	(3.371)	(6.070)	(17.588)	(1.254)	(3.371)	(6.070)	(17.588)	Comissão estimada a receber - grupo	(98)	(5)	(476)	(24)	(98)	(5)	(476)	(24)	Provisões de contas a receber - a faturar	69	(42)	334	(217)	69	(42)	334	(217)	Outras contas a receber internas	3.881	2.345	18.786	12.233	3.881	2.345	18.786	12.233	Outros fundos de grupo	(7.303)	(5.253)	(35.352)	(27.406)	(7.303)	(5.253)	(35.352)	(27.406)	Outras contas a receber de cliente ex-grupo	1.020	669	4.938	3.489	1.020	669	4.938	3.489	Despesas pagas antecipadamente - grupo	1.674	3.615	8.101	18.862	1.674	3.615	8.101	18.862	<b>Total de contas a receber</b>	<b>8.875</b>	<b>8.850</b>	<b>42.957</b>	<b>46.176</b>	<b>8.875</b>	<b>8.850</b>	<b>42.957</b>	<b>46.176</b>	Provisões de contas a pagar - a faturar	(1)	-	(5)	(3)	(1)	-	(5)	(3)	Recebimentos antecipados - grupo	(1.033)	(1.114)	(5.000)	(5.811)	(1.033)	(1.114)	(5.000)	(5.811)	Recebimentos antecipados - ex-grupo	(654)	(588)	(3.166)	(3.069)	(654)	(588)	(3.166)	(3.069)	Contas a pagar - externas	(71)	(83)	(345)	(429)	(71)	(83)	(345)	(429)	<b>Total de contas a pagar</b>	<b>(1.759)</b>	<b>(1.785)</b>	<b>(8.516)</b>	<b>(9.312)</b>	<b>(1.759)</b>	<b>(1.785)</b>	<b>(8.516)</b>	<b>(9.312)</b>	Outras contas a pagar ex-grupo	(4.369)	(1.513)	(21.150)	(7.893)	(4.369)	(1.513)	(21.150)	(7.893)	<b>Outras contas a pagar</b>	<b>(4.369)</b>	<b>(1.513)</b>	<b>(21.150)</b>	<b>(7.893)</b>	<b>(4.369)</b>	<b>(1.513)</b>	<b>(21.150)</b>	<b>(7.893)</b>	Outras contas a pagar - Cosco	(11.435)	(11.680)	(55.351)	(60.945)	(11.435)	(11.680)	(55.351)	(60.945)	<b>Contas a pagar - Cosco</b>	<b>(11.435)</b>	<b>(11.680)</b>	<b>(55.351)</b>	<b>(60.945)</b>	<b>(11.435)</b>	<b>(11.680)</b>	<b>(55.351)</b>	<b>(60.945)</b>	<b>Total de frete para remessa</b>	<b>(17.563)</b>	<b>(14.978)</b>	<b>(85.017)</b>	<b>(78.150)</b>	<b>(17.563)</b>	<b>(14.978)</b>	<b>(85.017)</b>	<b>(78.150)</b>																																	
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Contas a receber não liquidadas	10.857	10.844	52.554	56.582	10.857	10.844	52.554	56.582																																																																																																																																																																																																																																																		
Contas a receber estimadas	29	47	142	241	29	47	142	241																																																																																																																																																																																																																																																		
Contas a receber externas	-	1	-	4	-	1	-	4																																																																																																																																																																																																																																																		
Temp a receber	(1.254)	(3.371)	(6.070)	(17.588)	(1.254)	(3.371)	(6.070)	(17.588)																																																																																																																																																																																																																																																		
Comissão estimada a receber - grupo	(98)	(5)	(476)	(24)	(98)	(5)	(476)	(24)																																																																																																																																																																																																																																																		
Provisões de contas a receber - a faturar	69	(42)	334	(217)	69	(42)	334	(217)																																																																																																																																																																																																																																																		
Outras contas a receber internas	3.881	2.345	18.786	12.233	3.881	2.345	18.786	12.233																																																																																																																																																																																																																																																		
Outros fundos de grupo	(7.303)	(5.253)	(35.352)	(27.406)	(7.303)	(5.253)	(35.352)	(27.406)																																																																																																																																																																																																																																																		
Outras contas a receber de cliente ex-grupo	1.020	669	4.938	3.489	1.020	669	4.938	3.489																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesas pagas antecipadamente - grupo	1.674	3.615	8.101	18.862	1.674	3.615	8.101	18.862																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total de contas a receber</b>	<b>8.875</b>	<b>8.850</b>	<b>42.957</b>	<b>46.176</b>	<b>8.875</b>	<b>8.850</b>	<b>42.957</b>	<b>46.176</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
Provisões de contas a pagar - a faturar	(1)	-	(5)	(3)	(1)	-	(5)	(3)																																																																																																																																																																																																																																																		
Recebimentos antecipados - grupo	(1.033)	(1.114)	(5.000)	(5.811)	(1.033)	(1.114)	(5.000)	(5.811)																																																																																																																																																																																																																																																		
Recebimentos antecipados - ex-grupo	(654)	(588)	(3.166)	(3.069)	(654)	(588)	(3.166)	(3.069)																																																																																																																																																																																																																																																		
Contas a pagar - externas	(71)	(83)	(345)	(429)	(71)	(83)	(345)	(429)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total de contas a pagar</b>	<b>(1.759)</b>	<b>(1.785)</b>	<b>(8.516)</b>	<b>(9.312)</b>	<b>(1.759)</b>	<b>(1.785)</b>	<b>(8.516)</b>	<b>(9.312)</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
Outras contas a pagar ex-grupo	(4.369)	(1.513)	(21.150)	(7.893)	(4.369)	(1.513)	(21.150)	(7.893)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Outras contas a pagar</b>	<b>(4.369)</b>	<b>(1.513)</b>	<b>(21.150)</b>	<b>(7.893)</b>	<b>(4.369)</b>	<b>(1.513)</b>	<b>(21.150)</b>	<b>(7.893)</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
Outras contas a pagar - Cosco	(11.435)	(11.680)	(55.351)	(60.945)	(11.435)	(11.680)	(55.351)	(60.945)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Contas a pagar - Cosco</b>	<b>(11.435)</b>	<b>(11.680)</b>	<b>(55.351)</b>	<b>(60.945)</b>	<b>(11.435)</b>	<b>(11.680)</b>	<b>(55.351)</b>	<b>(60.945)</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total de frete para remessa</b>	<b>(17.563)</b>	<b>(14.978)</b>	<b>(85.017)</b>	<b>(78.150)</b>	<b>(17.563)</b>	<b>(14.978)</b>	<b>(85.017)</b>	<b>(78.150)</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>13. Patrimônio líquido:</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Capital social</td> <td>521</td> <td>267</td> <td>521</td> <td>521</td> <td>521</td> <td>267</td> <td>521</td> <td>521</td> </tr> <tr> <td>Reserva de lucros</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Reserva de reservas</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Reserva de provisões</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Reserva de impostos</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Reserva de outros</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>521</b></td> <td><b>267</b></td> <td><b>521</b></td> <td><b>521</b></td> <td><b>521</b></td> <td><b>267</b></td> <td><b>521</b></td> <td><b>521</b></td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Capital social	521	267	521	521	521	267	521	521	Reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	Reserva de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	Reserva de provisões	-	-	-	-	-	-	-	-	Reserva de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	Reserva de outros	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>Total</b>	<b>521</b>	<b>267</b>	<b>521</b>	<b>521</b>	<b>521</b>	<b>267</b>	<b>521</b>	<b>521</b>																																																																																																																																																															
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Capital social	521	267	521	521	521	267	521	521																																																																																																																																																																																																																																																		
Reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																		
Reserva de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																		
Reserva de provisões	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																		
Reserva de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																		
Reserva de outros	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>	<b>521</b>	<b>267</b>	<b>521</b>	<b>521</b>	<b>521</b>	<b>267</b>	<b>521</b>	<b>521</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>14. Receita operacional líquida</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Receita bruta</td> <td>7.012</td> <td>9.222</td> <td>35.147</td> <td>47.373</td> <td>7.012</td> <td>9.222</td> <td>35.147</td> <td>47.373</td> </tr> <tr> <td>Imposto sobre vendas</td> <td>(289)</td> <td>(364)</td> <td>(1.451)</td> <td>(1.869)</td> <td>(289)</td> <td>(364)</td> <td>(1.451)</td> <td>(1.869)</td> </tr> <tr> <td>PIS</td> <td>(30)</td> <td>(73)</td> <td>(151)</td> <td>(379)</td> <td>(30)</td> <td>(73)</td> <td>(151)</td> <td>(379)</td> </tr> <tr> <td>COFINS</td> <td>(156)</td> <td>(433)</td> <td>(790)</td> <td>(2.242)</td> <td>(156)</td> <td>(433)</td> <td>(790)</td> <td>(2.242)</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td></td> <td>6.537</td> <td>8.352</td> <td>32.755</td> <td>42.883</td> <td>6.537</td> <td>8.352</td> <td>32.755</td> <td>42.883</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Receita bruta	7.012	9.222	35.147	47.373	7.012	9.222	35.147	47.373	Imposto sobre vendas	(289)	(364)	(1.451)	(1.869)	(289)	(364)	(1.451)	(1.869)	PIS	(30)	(73)	(151)	(379)	(30)	(73)	(151)	(379)	COFINS	(156)	(433)	(790)	(2.242)	(156)	(433)	(790)	(2.242)	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado						6.537	8.352	32.755	42.883	6.537	8.352	32.755	42.883																																																																																																																																																													
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Receita bruta	7.012	9.222	35.147	47.373	7.012	9.222	35.147	47.373																																																																																																																																																																																																																																																		
Imposto sobre vendas	(289)	(364)	(1.451)	(1.869)	(289)	(364)	(1.451)	(1.869)																																																																																																																																																																																																																																																		
PIS	(30)	(73)	(151)	(379)	(30)	(73)	(151)	(379)																																																																																																																																																																																																																																																		
COFINS	(156)	(433)	(790)	(2.242)	(156)	(433)	(790)	(2.242)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
	6.537	8.352	32.755	42.883	6.537	8.352	32.755	42.883																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>15. Despesas administrativas:</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Despesas de pessoal</td> <td>(3.709)</td> <td>(3.214)</td> <td>(18.499)</td> <td>(16.583)</td> <td>(3.709)</td> <td>(3.214)</td> <td>(18.499)</td> <td>(16.583)</td> </tr> <tr> <td>Manutenção e reparos</td> <td>(445)</td> <td>(298)</td> <td>(2.320)</td> <td>(1.541)</td> <td>(445)</td> <td>(298)</td> <td>(2.320)</td> <td>(1.541)</td> </tr> <tr> <td>Outros alugueis</td> <td>(311)</td> <td>(195)</td> <td>(1.544)</td> <td>(1.008)</td> <td>(311)</td> <td>(195)</td> <td>(1.544)</td> <td>(1.008)</td> </tr> <tr> <td>Despesas diversas - despesa não dedutível</td> <td>(282)</td> <td>(2.020)</td> <td>(1.394)</td> <td>(10.718)</td> <td>(282)</td> <td>(2.020)</td> <td>(1.394)</td> <td>(10.718)</td> </tr> <tr> <td>Amortização</td> <td>(187)</td> <td>(46)</td> <td>(921)</td> <td>(198)</td> <td>(187)</td> <td>(46)</td> <td>(921)</td> <td>(198)</td> </tr> <tr> <td>Administração - publicidade</td> <td>(140)</td> <td>(34)</td> <td>(705)</td> <td>(176)</td> <td>(140)</td> <td>(34)</td> <td>(705)</td> <td>(176)</td> </tr> <tr> <td>Viagens - passagens aéreas</td> <td>(136)</td> <td>(35)</td> <td>(674)</td> <td>(181)</td> <td>(136)</td> <td>(35)</td> <td>(674)</td> <td>(181)</td> </tr> <tr> <td>Entretenimento - deduções/negócios</td> <td>(110)</td> <td>(60)</td> <td>(549)</td> <td>(310)</td> <td>(110)</td> <td>(60)</td> <td>(549)</td> <td>(310)</td> </tr> <tr> <td>Taxa de associação</td> <td>(72)</td> <td>(66)</td> <td>(360)</td> <td>(342)</td> <td>(72)</td> <td>(66)</td> <td>(360)</td> <td>(342)</td> </tr> <tr> <td>Prestadores de serviços</td> <td>(65)</td> <td>(50)</td> <td>(326)</td> <td>(255)</td> <td>(65)</td> <td>(50)</td> <td>(326)</td> <td>(255)</td> </tr> <tr> <td>Depreciação</td> <td>(60)</td> <td>(51)</td> <td>(299)</td> <td>(103)</td> <td>(60)</td> <td>(51)</td> <td>(299)</td> <td>(103)</td> </tr> <tr> <td>E-mail/Internet</td> <td>(26)</td> <td>(20)</td> <td>(129)</td> <td>(105)</td> <td>(26)</td> <td>(20)</td> <td>(129)</td> <td>(105)</td> </tr> <tr> <td>Auditoria</td> <td>(21)</td> <td>(16)</td> <td>(104)</td> <td>(82)</td> <td>(21)</td> <td>(16)</td> <td>(104)</td> <td>(82)</td> </tr> <tr> <td>Água e energia elétrica</td> <td>(17)</td> <td>(15)</td> <td>(86)</td> <td>(78)</td> <td>(17)</td> <td>(15)</td> <td>(86)</td> <td>(78)</td> </tr> <tr> <td>Telefone - voz (local)</td> <td>(9)</td> <td>(23)</td> <td>(45)</td> <td>(119)</td> <td>(9)</td> <td>(23)</td> <td>(45)</td> <td>(119)</td> </tr> <tr> <td>Segurança</td> <td>(9)</td> <td>(9)</td> <td>(42)</td> <td>(45)</td> <td>(9)</td> <td>(9)</td> <td>(42)</td> <td>(45)</td> </tr> <tr> <td>Despesas de correio e courier</td> <td>(4)</td> <td>(2)</td> <td>(21)</td> <td>(11)</td> <td>(4)</td> <td>(2)</td> <td>(21)</td> <td>(11)</td> </tr> <tr> <td>Materiais de escritório</td> <td>(3)</td> <td>(10)</td> <td>(17)</td> <td>(50)</td> <td>(3)</td> <td>(10)</td> <td>(17)</td> <td>(50)</td> </tr> <tr> <td>Depreciação/aluguel de escritório ou edifício</td> <td>-</td> <td>(57)</td> <td>-</td> <td>(300)</td> <td>-</td> <td>(57)</td> <td>-</td> <td>(300)</td> </tr> <tr> <td>Outras</td> <td>(14)</td> <td>(7)</td> <td>(135)</td> <td>(44)</td> <td>(14)</td> <td>(7)</td> <td>(135)</td> <td>(44)</td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(5.620)</td> <td>(6.228)</td> <td>(28.170)</td> <td>(32.249)</td> <td>(5.620)</td> <td>(6.228)</td> <td>(28.170)</td> <td>(32.249)</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Despesas de pessoal	(3.709)	(3.214)	(18.499)	(16.583)	(3.709)	(3.214)	(18.499)	(16.583)	Manutenção e reparos	(445)	(298)	(2.320)	(1.541)	(445)	(298)	(2.320)	(1.541)	Outros alugueis	(311)	(195)	(1.544)	(1.008)	(311)	(195)	(1.544)	(1.008)	Despesas diversas - despesa não dedutível	(282)	(2.020)	(1.394)	(10.718)	(282)	(2.020)	(1.394)	(10.718)	Amortização	(187)	(46)	(921)	(198)	(187)	(46)	(921)	(198)	Administração - publicidade	(140)	(34)	(705)	(176)	(140)	(34)	(705)	(176)	Viagens - passagens aéreas	(136)	(35)	(674)	(181)	(136)	(35)	(674)	(181)	Entretenimento - deduções/negócios	(110)	(60)	(549)	(310)	(110)	(60)	(549)	(310)	Taxa de associação	(72)	(66)	(360)	(342)	(72)	(66)	(360)	(342)	Prestadores de serviços	(65)	(50)	(326)	(255)	(65)	(50)	(326)	(255)	Depreciação	(60)	(51)	(299)	(103)	(60)	(51)	(299)	(103)	E-mail/Internet	(26)	(20)	(129)	(105)	(26)	(20)	(129)	(105)	Auditoria	(21)	(16)	(104)	(82)	(21)	(16)	(104)	(82)	Água e energia elétrica	(17)	(15)	(86)	(78)	(17)	(15)	(86)	(78)	Telefone - voz (local)	(9)	(23)	(45)	(119)	(9)	(23)	(45)	(119)	Segurança	(9)	(9)	(42)	(45)	(9)	(9)	(42)	(45)	Despesas de correio e courier	(4)	(2)	(21)	(11)	(4)	(2)	(21)	(11)	Materiais de escritório	(3)	(10)	(17)	(50)	(3)	(10)	(17)	(50)	Depreciação/aluguel de escritório ou edifício	-	(57)	-	(300)	-	(57)	-	(300)	Outras	(14)	(7)	(135)	(44)	(14)	(7)	(135)	(44)	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado						(5.620)	(6.228)	(28.170)	(32.249)	(5.620)	(6.228)	(28.170)	(32.249)													
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesas de pessoal	(3.709)	(3.214)	(18.499)	(16.583)	(3.709)	(3.214)	(18.499)	(16.583)																																																																																																																																																																																																																																																		
Manutenção e reparos	(445)	(298)	(2.320)	(1.541)	(445)	(298)	(2.320)	(1.541)																																																																																																																																																																																																																																																		
Outros alugueis	(311)	(195)	(1.544)	(1.008)	(311)	(195)	(1.544)	(1.008)																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesas diversas - despesa não dedutível	(282)	(2.020)	(1.394)	(10.718)	(282)	(2.020)	(1.394)	(10.718)																																																																																																																																																																																																																																																		
Amortização	(187)	(46)	(921)	(198)	(187)	(46)	(921)	(198)																																																																																																																																																																																																																																																		
Administração - publicidade	(140)	(34)	(705)	(176)	(140)	(34)	(705)	(176)																																																																																																																																																																																																																																																		
Viagens - passagens aéreas	(136)	(35)	(674)	(181)	(136)	(35)	(674)	(181)																																																																																																																																																																																																																																																		
Entretenimento - deduções/negócios	(110)	(60)	(549)	(310)	(110)	(60)	(549)	(310)																																																																																																																																																																																																																																																		
Taxa de associação	(72)	(66)	(360)	(342)	(72)	(66)	(360)	(342)																																																																																																																																																																																																																																																		
Prestadores de serviços	(65)	(50)	(326)	(255)	(65)	(50)	(326)	(255)																																																																																																																																																																																																																																																		
Depreciação	(60)	(51)	(299)	(103)	(60)	(51)	(299)	(103)																																																																																																																																																																																																																																																		
E-mail/Internet	(26)	(20)	(129)	(105)	(26)	(20)	(129)	(105)																																																																																																																																																																																																																																																		
Auditoria	(21)	(16)	(104)	(82)	(21)	(16)	(104)	(82)																																																																																																																																																																																																																																																		
Água e energia elétrica	(17)	(15)	(86)	(78)	(17)	(15)	(86)	(78)																																																																																																																																																																																																																																																		
Telefone - voz (local)	(9)	(23)	(45)	(119)	(9)	(23)	(45)	(119)																																																																																																																																																																																																																																																		
Segurança	(9)	(9)	(42)	(45)	(9)	(9)	(42)	(45)																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesas de correio e courier	(4)	(2)	(21)	(11)	(4)	(2)	(21)	(11)																																																																																																																																																																																																																																																		
Materiais de escritório	(3)	(10)	(17)	(50)	(3)	(10)	(17)	(50)																																																																																																																																																																																																																																																		
Depreciação/aluguel de escritório ou edifício	-	(57)	-	(300)	-	(57)	-	(300)																																																																																																																																																																																																																																																		
Outras	(14)	(7)	(135)	(44)	(14)	(7)	(135)	(44)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
	(5.620)	(6.228)	(28.170)	(32.249)	(5.620)	(6.228)	(28.170)	(32.249)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>16. Resultado financeiro:</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Controladora</th> <th colspan="5">Consolidado</th> </tr> <tr> <th>Descrição</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Despesas financeiras</td> <td>(775)</td> <td>(1.695)</td> <td>(3.867)</td> <td>(8.757)</td> <td>(775)</td> <td>(1.695)</td> <td>(3.867)</td> <td>(8.757)</td> </tr> <tr> <td>Despesa tributária-Imposto bancário</td> <td>-</td> <td>(2)</td> <td>-</td> <td>(10)</td> <td>-</td> <td>(2)</td> <td>-</td> <td>(10)</td> </tr> <tr> <td>Despesa financeira-Despesa com juros-passivo de arrendamento</td> <td>(4.962)</td> <td>(14.272)</td> <td>(24.817)</td> <td>(73.202)</td> <td>(4.962)</td> <td>(14.272)</td> <td>(24.817)</td> <td>(73.202)</td> </tr> <tr> <td>Perda cambial</td> <td>(5.737)</td> <td>(15.969)</td> <td>(28.684)</td> <td>(81.969)</td> <td>(5.737)</td> <td>(15.969)</td> <td>(28.684)</td> <td>(81.969)</td> </tr> <tr> <td><b>Receitas financeiras</b></td> <td><b>50</b></td> <td><b>75</b></td> <td><b>250</b></td> <td><b>387</b></td> <td><b>50</b></td> <td><b>75</b></td> <td><b>250</b></td> <td><b>387</b></td> </tr> <tr> <td>Receita financeira-Instituição financeira</td> <td>-</td> <td>(14)</td> <td>-</td> <td>(73)</td> <td>-</td> <td>(14)</td> <td>-</td> <td>(73)</td> </tr> <tr> <td>Receita financeira - Atualização monetária</td> <td>6.635</td> <td>23.773</td> <td>33.337</td> <td>122.347</td> <td>6.635</td> <td>23.773</td> <td>33.337</td> <td>122.347</td> </tr> <tr> <td> ganho cambial</td> <td>6.685</td> <td>23.834</td> <td>33.587</td> <td>122.661</td> <td>6.685</td> <td>23.834</td> <td>33.587</td> <td>122.661</td> </tr> <tr> <td><b>Resultado financeiro líquido</b></td> <td><b>948</b></td> <td><b>7.865</b></td> <td><b>4.903</b></td> <td><b>40.692</b></td> <td><b>948</b></td> <td><b>7.865</b></td> <td><b>4.903</b></td> <td><b>40.692</b></td> </tr> <tr> <td colspan="10"><b>Total</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5">Controladora</td> <td colspan="5">Consolidado</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(11.825)</td> <td>(28.527)</td> <td>(59.707)</td> <td>(146.153)</td> <td>(11.825)</td> <td>(28.527)</td> <td>(59.707)</td> <td>(146.153)</td> </tr> </tbody> </table>										Controladora					Consolidado					Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	Despesas financeiras	(775)	(1.695)	(3.867)	(8.757)	(775)	(1.695)	(3.867)	(8.757)	Despesa tributária-Imposto bancário	-	(2)	-	(10)	-	(2)	-	(10)	Despesa financeira-Despesa com juros-passivo de arrendamento	(4.962)	(14.272)	(24.817)	(73.202)	(4.962)	(14.272)	(24.817)	(73.202)	Perda cambial	(5.737)	(15.969)	(28.684)	(81.969)	(5.737)	(15.969)	(28.684)	(81.969)	<b>Receitas financeiras</b>	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>250</b>	<b>387</b>	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>250</b>	<b>387</b>	Receita financeira-Instituição financeira	-	(14)	-	(73)	-	(14)	-	(73)	Receita financeira - Atualização monetária	6.635	23.773	33.337	122.347	6.635	23.773	33.337	122.347	ganho cambial	6.685	23.834	33.587	122.661	6.685	23.834	33.587	122.661	<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>948</b>	<b>7.865</b>	<b>4.903</b>	<b>40.692</b>	<b>948</b>	<b>7.865</b>	<b>4.903</b>	<b>40.692</b>	<b>Total</b>										Controladora					Consolidado						(11.825)	(28.527)	(59.707)	(146.153)	(11.825)	(28.527)	(59.707)	(146.153)																																																																																																																
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
Descrição	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesas financeiras	(775)	(1.695)	(3.867)	(8.757)	(775)	(1.695)	(3.867)	(8.757)																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesa tributária-Imposto bancário	-	(2)	-	(10)	-	(2)	-	(10)																																																																																																																																																																																																																																																		
Despesa financeira-Despesa com juros-passivo de arrendamento	(4.962)	(14.272)	(24.817)	(73.202)	(4.962)	(14.272)	(24.817)	(73.202)																																																																																																																																																																																																																																																		
Perda cambial	(5.737)	(15.969)	(28.684)	(81.969)	(5.737)	(15.969)	(28.684)	(81.969)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Receitas financeiras</b>	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>250</b>	<b>387</b>	<b>50</b>	<b>75</b>	<b>250</b>	<b>387</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
Receita financeira-Instituição financeira	-	(14)	-	(73)	-	(14)	-	(73)																																																																																																																																																																																																																																																		
Receita financeira - Atualização monetária	6.635	23.773	33.337	122.347	6.635	23.773	33.337	122.347																																																																																																																																																																																																																																																		
ganho cambial	6.685	23.834	33.587	122.661	6.685	23.834	33.587	122.661																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>948</b>	<b>7.865</b>	<b>4.903</b>	<b>40.692</b>	<b>948</b>	<b>7.865</b>	<b>4.903</b>	<b>40.692</b>																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>Total</b>																																																																																																																																																																																																																																																										
Controladora					Consolidado																																																																																																																																																																																																																																																					
	(11.825)	(28.527)	(59.707)	(146.153)	(11.825)	(28.527)	(59.707)	(146.153)																																																																																																																																																																																																																																																		
<b>17. Imposto de renda e contribuição social correntes:</b> A reconciliação entre a despesa tributária calculada pelas alíquotas legais combinadas e a despesa de imposto de renda e contribuição social lançada sobre o lucro líquido está apresentada a seguir:																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Control</th></tr></thead></table>										Control																																																																																																																																																																																																																																																
Control																																																																																																																																																																																																																																																										

**Cosco Shipping Lines (Brasil) S.A.**

risco. Os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros nas demonstrações financeiras foram determinados de acordo com os critérios e políticas contábeis divulgados em notas explicativas específicas. A Companhia está exposta aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: **Risco cambial:** A Companhia mantém operações denominadas em moedas estrangeiras que estão expostas a riscos de mercado decorrentes de mudanças nas cotações das respectivas moedas estrangeiras. Qualquer flutuação da taxa de câmbio pode aumentar ou reduzir os saldos. A Companhia monitora as variações ocorridas, mas não utiliza instrumentos financeiros de proteção cambial. **Risco de crédito:** Decorre da possibilidade de a Companhia incorrer em prejuízos como resultado da inadimplência de seus clientes. A seletividade de seus clientes, bem como o acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas e dos limites de posições individuais, são procedimentos adotados para minimizar problemas de inadimplência de seus recebíveis. **Risco de taxa de juros:** Surge da possibilidade de a Companhia incorrer em ganhos ou perdas devido a flutuações nas taxas de juros aplicadas aos seus ativos e passivos financeiros. Para diminuir esses riscos, a Companhia tem contratos para proteger os ativos e passivos financeiros por meio da aplicação de taxas pré-fixadas. **Risco de liquidez:** Este risco decorre da possibilidade de redução dos montantes destinados ao pagamento 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. Adicionalmente, a Companhia mantém saldos em aplicações financeiras de curto prazo passíveis de resgate a qualquer momento para cobrir possíveis descasamentos entre a data de vencimento de suas obrigações contratuais e sua geração de caixa. **Risco operacional:** É o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões corporativos de comportamento geralmente aceitos. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia. O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam a iniciativa e a criatividade. A principal responsabilidade pelo desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais da Companhia para o gerenciamento de riscos operacionais nas seguintes áreas: - exigências para adequada segregação de funções, incluindo autorização independente de transações; - exigências para a reconciliação e monitoramento de transações; - cumprimento de exigências regulatórias e legais; - documentação de controles e procedimentos; - exigências para a avaliação periódica de riscos operacionais enfrentados e ajuste de controles e procedimentos para tratar dos riscos identificados; - exigências para relatar prejuízos operacionais e as ações corretivas propostas; - desenvolvimento de planos de contingência; - treinamento e desenvolvimento profissional; - padrões éticos e comerciais; - mitigação de risco, incluindo seguro, quando em vigor. **19. Cobertura de seguros:** Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas consideradas suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo não circulante e incluem cobertura de responsabilidade civil e dano moral a terceiros. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não incluiu a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e é considerada suficiente para cobrir eventuais sinistros. **20. Eventos subsequentes:** Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a administração fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.

<b>DIRETORIA</b>	
Zheng Li – Diretor	
Nara Bueno Nunes da Silva – Contadora CRC/SP 1SP 167.448/0-6	

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

Aos Acionistas e Administradores **Cosco Shipping Lines (Brasil) S.A.**, São Paulo – SP.

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Cosco Shipping Lines (Brasil) 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 respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Cosco Shipping Lines (Brasil) S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Responsabilidades da Administração e da governança 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 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 e suas controladas continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e de suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir um 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, separadamente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e de suas controladas. • Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso,

pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e de suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais ou consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho da auditoria do Grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 3 de abril de 2024.

**Roberson de Sousa Cardoso**  
Contador – CRC 1SP325546/0-9

**Diego Del Mastro Monteiro**  
Contador – CRC 1SP302957/0-3

**Crowe Macro**  
**Auditores Independentes**  
CRC-2SP031004/0-6

## Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

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

(11) 3361-8833

comercial@datamercantil.com.br

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



A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024

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









... continuação

demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023. **2.11. Impairment de ativos não financeiros:** Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para identificar eventual necessidade de redução ao valor recuperável (*impairment*). Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso. Os ativos não financeiros que tenham sido ajustados por *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data do balanço. **2.12. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido:** As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado. O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A administração avalia periodicamente as posições assumidas pela Companhia nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e contribuição social corrente são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo, quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório. **Valorgás Participações Societárias S.A. - Empresas do grupo tributadas pelo Lucro Presumido:** 1. Guataparã Energia S.A.; 2. Curitiba Energia SPE Ltda.; 3. Valorgás Energia Guataparã SPE Ltda.; 4. Valorgás SPE Curitiba Ltda. O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. O imposto de renda e contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são 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. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades ou em diferentes países, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido. **2.13. Reconhecimento da receita:** A receita pode ser originada de um contrato com cliente ou outros tipos de receita, incluindo somente os ingressos de benefícios econômicos recebidos e a receber pela Companhia. O reconhecimento da receita originada de um contrato com cliente ocorre após o cumprimento da obrigação de desempenho e transferência dos bens e serviços para o consumidor, refletindo a contraprestação que a Companhia espera ter direito em troca desses bens ou serviços. Uma receita não é reconhecida se houver uma incerteza significativa sobre a sua realização. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. **a) Venda de energia:** A Companhia, através de suas subsidiárias, gera receita através da venda de contratos de energia elétrica com preço e período pré-fixados. **b) Receita financeira:** A receita financeira está relacionada com as aplicações financeiras e remuneração do capital próprio para investimentos registrados em imobilizações em curso. A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método de taxa efetiva de juros. **2.14. Provisões para contingências:** Geral: As provisões são registradas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como consequência de evento passado, quando é provável que benefício econômico sejam requeridos para liquidar a obrigação e quando uma estimativa confiável do valor possa ser feita. **a) Passivos contingentes classificados com probabilidade de perda provável:** Durante o curso normal de suas atividades, a Companhia está exposta a reclamações trabalhistas, fiscais e cíveis. Para cada processo ou exposição a processo, a administração efetua uma avaliação da probabilidade de que sua decisão final possa resultar em uma perda para a Companhia. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado do exercício. **b) Provisões para demandas judiciais:** As Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **2.15. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023:** A companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações que são válidas para exercícios anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 (exceto quando indicado de outra forma). A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas que ainda não estão vigentes. **Alterações no CPC 50 (IFRS 17), CPC 23 (IAS 8), CPC 26 (R1) e CPC 32 (IAS 12).** As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias, tais como: • IFRS 17 Contrato Seguros (equivalente ao CPC 50 – Contrato de Seguros) – é uma nova norma de contabilidade com alcance para contratos de seguros, abrangendo o reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação, que substitui o IFRS 04 (equivalente CPC 11). A norma se aplica a todos os contratos de seguro; • Alteração IAS 8 Definições de estimativas contábeis – Esclarecimentos a distinção entre mudanças em estimativas contábeis, mudanças em políticas contábeis e correção de erros, além de esclarecer como entidades utilizam técnicas de mensuração e inputs para desenvolver estimativas contábeis. (equivalente ao CPC 23); • Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 – Orientações e exemplos para ajudar as entidades a aplicarem julgamentos de materialidade às divulgações de políticas contábeis (equivalente ao CPC 26 (R1)); • Imposto diferido relacionado a ativos e passivos originados de uma simples transação – Alterações do IAS 12 – 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 (equivalente ao CPC 32: Tributos sobre o lucro); e • Reforma tributária Internacional – Regras do Modelo do Pilar Dois – Alterações ao IAS 12 (equivalente ao CPC 32: Tributos sobre o lucro) as alterações foram introduzidas em respostas às regras do Pilar Dois da OCDE sobre BPES e pode impactar o imposto diferido e necessidade de divulgação para entidade afetadas. Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. **a) Normas emitidas, mas ainda não vigentes:** As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. • IFRS 16 – Passivo de locação em um Sale and Leaseback – Transação de venda retroarrendamento (equivalente CPC 06); • Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante; • Alterações ao IAS 7 e IFRS 7: Acordo de financiamentos de fornecedores (equivalente aos CPC 03 e CPC 40 (R1) respectivamente). **3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos** – As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente são iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão substancialmente relacionadas com as provisões para processos, contingências, vida útil dos ativos imobilizados, análise de recuperabilidade de tributos diferidos e teste de *impairment* de ativos não financeiros. **4. Gestão de risco financeiro** – A Administração da Companhia gerencia os riscos por intermédio de seu departamento financeiro que orienta a Administração em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa

## Valorgás Participações Societárias S.A.

de crédito desde o reconhecimento inicial, as perdas de crédito esperadas são provisionadas para perdas de crédito resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (perda de crédito esperada de 12 meses). Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma provisão para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência (uma perda de crédito esperada vitalícia). Para contas a receber de clientes, o Grupo aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, o Grupo não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. O Grupo estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. O Grupo considera um ativo financeiro em situação de inadimplência quando os pagamentos contratuais estão vencidos há 12 meses. No entanto, em certos casos, o Grupo também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplência quando informações internas ou externas indicam ser improvável o Grupo receber integralmente os valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pelo Grupo. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais. **ii) Passivos financeiros: Reconhecimento inicial e mensuração:** Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado ou passivos financeiros ao custo amortizado, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Para fins de mensuração subsequente, os passivos financeiros são classificados em duas categorias: • Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e • Passivos financeiros ao custo amortizado. A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo: **Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado:** Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem incorridos para fins de

recompra no curto prazo. Essa categoria também inclui instrumentos financeiros derivativos contratados pelo Grupo que não são designados como instrumentos de hedge nas relações de hedge definidas pelo CPC 48. Derivativos embutidos separados também são classificados como mantidos para negociação a menos que sejam designados como instrumentos de hedge eficazes. Ganhos ou perdas em passivos para negociação são reconhecidos na demonstração do resultado. Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento, e somente se os critérios do CPC 48 forem atendidos. Vide Nota 16 para os passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado. **Passivos financeiros ao custo amortizado (empréstimos e financiamentos):** Esta é a categoria mais relevante para o Grupo. Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraiados e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado. Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraiados, sujeitos a juros. **Desreconhecimento:** Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado. **iii) Compensação de instrumentos financeiros:** Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente. Não houve transferências entre níveis de mensuração na hierarquia do valor justo no exercício final em 31 de dezembro de 2023.

de crédito desde o reconhecimento inicial, as perdas de crédito esperadas são provisionadas para perdas de crédito resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (perda de crédito esperada de 12 meses). Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma provisão para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência (uma perda de crédito esperada vitalícia). Para contas a receber de clientes, o Grupo aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, o Grupo não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. O Grupo estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. O Grupo considera um ativo financeiro em situação de inadimplência quando os pagamentos contratuais estão vencidos há 12 meses. No entanto, em certos casos, o Grupo também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplência quando informações internas ou externas indicam ser improvável o Grupo receber integralmente os valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pelo Grupo. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais. **ii) Passivos financeiros: Reconhecimento inicial e mensuração:** Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado ou passivos financeiros ao custo amortizado, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Para fins de mensuração subsequente, os passivos financeiros são classificados em duas categorias: • Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e • Passivos financeiros ao custo amortizado. A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo: **Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado:** Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem incorridos para fins de

## Saldos do circulante e do não circulante

Ativos financeiros	Categoria	Nível de hierarquia	Contábil	Consolidado 31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	Valor justo por meio do resultado	1	3.913	3.913
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	1	1.138	1.138
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	2	3.260	3.260
Partes relacionadas	Custo amortizado	2	-	-
<b>Passivos financeiros</b>				
Fornecedores	Custo amortizado	2	1.453	1.453
Empréstimos, financiamentos	Custo amortizado	2	5.000	5.000

**4.2. Gestão de capital:** Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a Administração pode, ou propõe, nos casos em que os quotistas têm de aprovar, rever a política de distribuição de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento. Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazo, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora 2023	Consolidado 2023
Caixa – fundo fixo	-	4
Equivalentes de caixa	4	3.909
	4	3.913

Os equivalentes de caixa da companhia são sumariamente Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), os quais apresentam rendimentos de 100% da variação dos Certificados de Depósitos Interbancários ("CDIs"), aplicados em bancos de primeira linha.

## 6. Aplicações financeiras

	Consolidado 2023
Aplicações financeiras (i)	1.138
<b>Curto Prazo</b>	<b>228</b>
<b>Longo Prazo</b>	<b>910</b>

(i) Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), os quais apresentam rendimentos de 104% da variação dos Certificados de Depósitos Interbancários ("CDIs"), aplicados no Banco ABC Brasil S.A. devido à exigência especificada em contrato de empréstimo firmado em dezembro de 2022 entre Curitiba Energia SPE Ltda. e Banco ABC Brasil S.A.

## 7. Contas a receber de clientes

	Consolidado 2023	Consolidado 2023
Clientes nacionais	3.260	3.260

A classificação das contas a receber faturadas por idade de vencimento está demonstrada a seguir:

A vencer	2023
Vencidas até 30 dias	3.260
Vencidas de 31 a 60 dias	-
Vencidas de 61 a 90 dias	-
Vencidas de 91 a 180 dias	-
Vencidas de 181 a 359 dias	-
<b>Total</b>	<b>3.260</b>

## 8. Tributos a recuperar

	Consolidado 2023	Consolidado 2023
CSLL	1	1
IRRF a recuperar s/mútu	277	277
PIS e COFINS a recuperar	22	22
IRRF S/ Int. Financeiros – SWAP	26	26
Outros impostos a recuperar	-	-
	326	326

## 12. Investimentos

As principais informações das investidas, em 31 de dezembro de 2023 são como seguem:

	Guataparã Energia	Curitiba Energia	Valorgás	Guataparã	Ajustes de consolidação	Total
Total de ativos	27.641	41.363	-	1.475	-	70.679
Total de passivos	1.853	15.397	-	28	-	17.478
Patrimônio líquido	24.320	22.552	-	1.550	(3.262)	45.160
após aquisição	1.468	3.414	-	(4)	-	4.878
<b>Percentual de participação</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100%</b>

A movimentação dos investimentos no período é:

	Guataparã Energia	Curitiba Energia	Valorgás	Guataparã	Total
Saldo inicial	-	-	-	-	-
Investimentos incorporação	21.998	-	21.611	-	1.550
Outros	-	-	-	-	(101)
Resultado da equivalência patrimonial	1.467	3.414	-	-	(3)
<b>Saldo final em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>23.465</b>	<b>25.025</b>		<b>1.448</b>	<b>49.938</b>

Em 29 de abril de 2023, foi aprovado em Ata de Assembleia Geral Extraordinária a incorporação pela Companhia de 100% das ações ordinárias de emissão da Guataparã Energia S.A. e 100% das quotas representativas do capital social da (i) Curitiba Energia SPE Ltda, (ii) Valorgás Curitiba SPE Ltda. e (iii) Valorgás Energia Guataparã SPE Ltda. que anteriormente eram detidas pela Valorgás Participações Societárias S.A. "ENC Energia".

## 13. Imobilizado

A movimentação do imobilizado em 31/12/2023 é como se segue:

	Saldo de incorporação	Aquisição	Saldo final 31/12/2023
Máquinas e equipamentos	86.060	1.078	87.138
Móveis e utensílios	20	-	20
Equipamentos de processamento de dados	7	16	23
Instalações	730	-	730
Imobilizado em andamento	1.474	-	1.474
Termoelétrica	13.313	3.700	17.013
Rede de gás	1.259	259	1.518
Obras civil	6.185	3	6.188
<b>Total</b>	<b>109.048</b>	<b>5.056</b>	<b>114.104</b>

continua ...

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





... continuação		Valorgás Participações Societárias S.A.					
<b>Depreciação</b>	<b>Taxa de Depreciação</b>	<b>Saldo de incorporação</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Saldo final</b>	(i) Em 29 de abril de 2023 foi aprovado em Ata de Assembleia Geral Extraordinária a Incorporação pela Companhia de 100% das ações ordinárias de emissão da Guataparã Energia S.A. e 100% das quotas representativas do capital social da (i) Curitiba Energia SPE Ltda, (ii) Valorgás Curitiba SPE Ltda. e (iii) Valorgás Energia Guataparã SPE Ltda, anteriormente detidas pela Valorgás Participações Societárias S.A.. (ii) Em 24 de julho de 2023 foi aprovado o aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 1.932.989 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, sendo que (i) 901.285 novas ações foram totalmente subscritas e integralizadas pela acionista ENC Energy SGPS S.A. pelo preço de emissão global de R\$3.88 em moeda corrente nacional; e (ii) 1.031.704 novas ações foram totalmente subscritas e integralizadas pela acionista Resource Efficiency Brasil Fundo de Investimento em Participações I – Multiestratégia, pelo preço de emissão global de R\$3.88 em moeda corrente nacional. Em 26 de julho de 2023 foi aprovado o aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 283.504 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, sendo que (i) 132.188 novas ações foram totalmente subscritas e integralizadas pela acionista ENC Energy SGPS S.A. pelo preço de emissão global de R\$3.88 em moeda corrente nacional; e (ii) 151.316 novas ações foram totalmente subscritas e integralizadas pela acionista Resource Efficiency Brasil Fundo de Investimento em Participações I – Multiestratégia, pelo preço de emissão global de R\$3.88 em moeda corrente nacional. Os recursos obtidos pela Companhia em 24 e 26 de julho de 2023 foram destinados para liquidação do saldo devedor da Cédula de Crédito Bancária nº 602.401 ("CCB") celebrada entre Curitiba Energia SPE Ltda. e Banco Bocom BBM S.A. em 04/11/2020, o qual possuía juros calculados à taxa de CDI mais spread de 5,5% a.a. liquidados mensalmente e Swap calculado a IPCA mais 8,00% a.a. (iii) Em 31 de outubro de 2023 foi aprovado a redução do capital social da Companhia por considerá-lo excessivo com relação ao objeto social da Companhia, mediante o cancelamento de 742.387 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, de titularidade dos acionistas ENC Energy SGPS S.A. e Resource Efficiency Brasil Fundo de Investimento em Participações I – Multiestratégia, na proporção de suas participações no capital social da Companhia. O valor da redução de capital foi quitado por meio da compensação dos créditos detidos pela Companhia contra os acionistas.		
(-) Depr. Acum. Máquinas e equipamentos	10%	(39.522)	(4.539)	(44.061)	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>	
(-) Depr. Acum. Móveis e utensílios	10%	(11)	(1)	(12)	<b>2023</b>	<b>2023</b>	
(-) Depr. Acum. Equip. de proc. de dados	20%	(2)	(2)	(4)			
(-) Depr. Acum. Instalações	10%	(77)	(49)	(126)			
(-) Depr. Acum. Termoeletrônica	7%	(8.631)	(3.085)	(11.716)			
(-) Depr. Acum. Rede gás	10%	(144)	(95)	(239)			
(-) Depr. Acum. Obras civil	10%	(3.012)	(413)	(3.425)			
<b>Total</b>		<b>(51.399)</b>	<b>(8.184)</b>	<b>(59.583)</b>			
<b>Total imobilizado líquido</b>		<b>57.649</b>	<b>(3.128)</b>	<b>54.521</b>			
<b>14. Outras contas a pagar</b> – A abertura de outras contas a pagar está demonstrada a seguir:			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
<b>Circulante</b>							
Compra de energia – CCEE			3	7			
Outras contas a pagar			4	17			
<b>Total</b>			<b>7</b>	<b>24</b>			
<b>15. Empréstimos e financiamentos</b>							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
<b>Total</b>			<b>1.009</b>	<b>1.009</b>			
<b>16. Salários e encargos sociais</b>							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
Salários a pagar			6	47			
INSS a pagar			10	22			
<b>Total</b>			<b>16</b>	<b>69</b>			
<b>17. Tributos a recolher</b>							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
COFINS a recolher			1	250			
ISS a recolher			1	1			
ICMS a recolher			231	231			
PIS a recolher			54	54			
Parcelamento de impostos – ICMS (i)			199	199			
Parcelamento Tributos Federais (ii)			66	66			
IOF S/Mútuo a Recolher			335	335			
IRRF S/Contrato de Mútuo a Recolher			266	266			
IRPJ a Pagar			262	262			
CSLL a Pagar			136	136			
Outros impostos e contribuições a recolher			3	35			
<b>Total</b>			<b>3</b>	<b>1.835</b>			
<b>18. Patrimônio líquido</b> – a) <b>Capital social:</b> O capital social da Companhia é de R\$ 50.881 totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional. O capital social é representado por 13.115 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. A distribuição das ações entre os acionistas está assim demonstrada:							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
Salários a pagar			6	47			
INSS a pagar			10	22			
<b>Total</b>			<b>16</b>	<b>69</b>			
<b>19. Receita operacional líquida</b> – A reconciliação entre as vendas brutas e a receita líquida é como segue:							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
Vendas de energia			25.580	25.580			
Impostos sobre vendas e deduções			(934)	(934)			
<b>Total</b>			<b>24.646</b>	<b>24.646</b>			
<b>20. Custos e despesas por natureza</b>							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
Despesa com pessoal			137	1.122			
Assessoria empresarial			169	205			
Depreciação			30	8.184			
Assessoria jurídica			30	30			
Royalties			13	2.409			
Viagens e estadias			13	50			
Manutenção de máquinas e equipamentos			21	1.686			
Aluguel e condomínio			21	21			
Seguros			9	263			
Material de reposição e consumo			103	1.128			
Óleo lubrificante			81	81			
Locação de veículos			68	68			
Honorários contábeis			10	23			
Despesas não recorrentes			107	343			
Outras despesas			1	1.831			
Custos de operação			56	56			
Custos de manutenção			204	204			
Outros custos			100	29			
Outras despesas (receitas)			1	311			
Despesas tributárias			665	18.147			
<b>Total das despesas gerais e administrativas</b>			<b>665</b>	<b>18.147</b>			
<b>21. Resultado financeiro</b>							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
<b>Receitas financeiras</b>							
Rendimentos de aplicações financeiras			–	168			
Juros ativos			–	123			
Outras receitas financeiras			–	382			
<b>Despesas financeiras</b>							
Juros passivos			(3)	(635)			
Instrumentos financeiros – SWAP			–	(764)			
Despesas bancárias			(3)	(48)			
Outras despesas financeiras			(10)	(15)			
<b>Total</b>			<b>(16)</b>	<b>(1.462)</b>			
<b>22. Impostos de renda e contribuição social</b> – O saldo de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro a pagar em 31 de dezembro de 2023, conforme Nota 17, é de R\$398 para o consolidado. O imposto de renda (IR) e a contribuição social (CSLL) foram calculadas pelo lucro presumido/ regime de caixa, aplicando-se a presunção de 8% sobre o faturamento e em seguida aplicado o percentual de 15% e 10% de adicional para o IRPJ e de 9% para a CSLL.							
<b>23. Contingências – Consolidado</b>							
			<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>			
			<b>2023</b>	<b>2023</b>			
Provisão para contingência			–	3.262			
<b>Total</b>			<b>–</b>	<b>3.262</b>			
Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não estava envolvida em nenhum processo judicial o qual o prognóstico dos escritórios de advocacia que defendem a Companhia consideram as causas como possíveis de perda.							
<b>24. Seguros</b> – A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguros contratadas com terceiros:							
<b>Riscos cobertos</b>							
Danos materiais			39.839	39.839			
Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia está segurada por uma apólice de Riscos Operacionais junto à seguradora Fator Seguradora S.A. A apólice possui cobertura de Danos Materiais e quebra de máquinas para os motores das usinas termelétricas das empresas Curitiba Energia SPE Ltda. e Guataparã Energia S.A. As apólices possuem vigência para o período de fevereiro de 2023 a fevereiro de 2024 (danos materiais) e quebra de máquinas R\$39.839. A apólice será renovada anualmente.							
<b>A Diretoria</b>							
<b>Danilo da Silva Primo</b> – Contador CRC 1SP 310.899/O-2							

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

Aos Administradores e Acionistas da **Valorgás Participações Societárias S.A.** | Jundiaí-SP

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Valorgás Participações Societárias S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais

responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança,

mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas financeiras utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base

contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Campinas, 27 de março de 2024.

**Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda.**  
CRC SP 027.623/F  
**Marcos Roberto Sponchiado**  
Contador CRC SP 175.536/O

## Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

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

(11) 3361-8833

comercial@datamercantil.com.br

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





## Construtami Engenharia e Comércio Ltda.

CNPJ/MF nº 58.793.852/0001-63

### Relatório da Administração

**Senhores Quotistas:** Em cumprimento às disposições legais a Administração da Construtami Engenharia e Comércio Ltda. tem a satisfação de submeter à apreciação de V.S.as. as demonstrações financeiras referentes ao exercício em 31 de dezembro de 2023. São Paulo, 25 de abril de 2024. **A Administração**

#### Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

Balanco Patrimonial			Demonstração do Resultado			
Ativo	Nota	2023	2022	Nota	2023	2022
<b>Circulante:</b>				<b>Receitas Bruta de Serviços</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	4	8.024.190	112.817	Receitas de prestação de serviços	201.748.833	217.304.011
Clientes	5	10.390.036	13.825.628		<b>201.748.833</b>	<b>217.304.011</b>
Tributos a compensar/recuperar	6	9.460.654	10.116.309	<b>Deduções da Receita Bruta</b>		
Outros Créditos	7	3.522.206	1.626.318	Impostos sobre serviços prestados	(13.918.894)	(15.059.327)
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>31.397.086</b>	<b>25.681.072</b>	<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>187.829.939</b>	<b>202.244.684</b>
<b>Não Circulante:</b>				<b>Custo dos Serviços Prestados</b>		
Realizável a longo prazo:				Serviços prestados	17 (175.794.624)	(188.123.067)
Depósitos judiciais	8	55.699.244	55.064.517	<b>Lucro Bruto</b>	<b>12.035.315</b>	<b>14.121.617</b>
Outros créditos	7	1.541.301	1.201.003	Despesas Gerais e Administrativas:		
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>57.240.545</b>	<b>56.265.520</b>	Tributárias	(14.844)	(4.845.820)
				Trabalhistas	(3.435)	(3.025)
				Serviços de terceiros	(840.160)	(571.859)
				Assistência jurídica	(2.420.435)	(1.567.024)
				Depreciações	(76.150)	(47.826)
				Outras receitas / (despesas) operacionais	18 (624.553)	224.365
					<b>(3.979.575)</b>	<b>(6.811.189)</b>
<b>Total Ativo</b>		<b>89.181.002</b>	<b>82.409.609</b>	<b>Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro</b>	<b>8.055.740</b>	<b>7.310.428</b>
				Receitas / (Despesas) financeiras	19 (20.918)	(271.095)
				<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>8.034.822</b>	<b>7.039.333</b>
				Imposto de renda e contribuição social	(3.477.279)	(1.962.798)
				<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>4.557.543</b>	<b>5.076.535</b>
				<b>Lucro Líquido por Mil Quotas de Capital</b>	<b>90,91</b>	<b>101,26</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

#### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

##### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída em 30/03/1988, a sociedade tem como principal atividade a exploração de serviços no ramo de saneamento básico no Brasil para clientes públicos e privados. A sociedade explora suas atividades de forma individual e por meio de consórcios constituídos em conformidade com a legislação societária em vigor.

##### 2 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

**2.1. Bases de preparação:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com a finalidade específica de abastecer a administração com informações necessárias para possibilitar a tomada de decisões em contratos comerciais e financeiros em curso, sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, determinadas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, bem como pelos pronunciamentos técnicos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), sendo divulgadas de forma comparativa com as do exercício anterior. As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 3. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Construtami Engenharia e Comércio Ltda. e, também, a sua moeda de apresentação. **2.3. Apuração do Resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador e é provável que os benefícios econômicos serão gerados em favor da Empresa. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. **2.4. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo. Aplicações financeiras, quando existentes, são demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício. **2.5. Ativos financeiros:** A Empresa classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. **a) Mensurados ao valor justo por meio do resultado:** Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se: • For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo; • No reconhecimento inicial por parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Empresa administra em conjunto e possui um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou • For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de hedge efetivo. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado. **b) Mensurados ao custo amortizado:** São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). **c) Instrumentos financeiros derivativos e atividades de hedge:** Durante os exercícios de 2023 e de 2022, a Empresa não operou com instrumentos financeiros derivativos (operações de hedge, swap, contratos a termo e outras) e realiza a avaliação de seus ativos e passivos financeiros. Os valores de mercado dos instrumentos financeiros, ativos e passivos tais como: disponibilidades e títulos e valores mobiliários, registrados em contas patrimoniais em 31/12/2023, não apresentam valores de mercado significativamente diferentes dos reconhecidos nos balanços, considerando os critérios de atualização contratados. Nas atividades operacionais não há exposição significativa a riscos de mercado relacionados a variações cambiais. A Empresa adota políticas e procedimentos para administrar situações e que possa haver impactos decorrentes desse risco. Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Empresa e suas controladas estão determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, tais estimativas podem não refletir, necessariamente, os montantes que poderão ser efetivamente realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas. **2.6. Ativos e passivos circulantes:** Ativos são demonstrados por seu valor de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos de encargos incorridos, quando aplicável. Os direitos realizáveis e as obrigações, quando vencíveis após 12 meses subsequentes à data do balanço, são considerados como não circulantes. **2.7. Os créditos a receber:** São registrados pelos valores prováveis de realização, quando aplicável líquidos de provisão para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa. **2.8. Imobilizado:** É demonstrado ao custo de aquisição ou produção. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na Nota 10, levando em consideração o prazo de vida útil estimado dos bens. Um item do imobilizado é baixado quando alienado ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Qualquer ganho ou perda na baixa do ativo (calculado como a diferença entre o valor líquido da venda do ativo e seu valor contábil) é reconhecido no resultado no exercício em que o ativo for baixado. Se houver qualquer indicação de uma mudança significativa na taxa de depreciação, no prazo de vida útil ou no valor contábil líquido de um ativo, a depreciação desse item é revisada de forma prospectiva para refletir as novas expectativas. **2.9. Provisões:** A Empresa reconhece um gasto como provisão quando: (a) tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, (b) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e (c) o valor pode ser estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras. **2.10. Redução ao valor recuperável:** Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver início de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. **2.11. Impostos sobre vendas e serviços:** Estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições obrigatórias, de acordo com as alíquotas demonstradas a seguir:

##### 3 ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

São continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. A estimativa e premissa que apresenta um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos corresponde à expectativa de tempo de realização do ativo financeiro derivado do contrato de concessão.

##### 4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representados da seguinte forma:

	2023	2022
Santander	8.022.682	87.963
Banco do Brasil	494	22.202
Bradesco	115	325
Caixa Econômica Federal	899	2.327
	<b>8.024.190</b>	<b>112.817</b>

##### 5 CLIENTES

O saldo de R\$ 10.390.036 (R\$ 13.825.628 em 31/12/2022) está representado por faturas de prestação de serviços em aberto, para as quais não houve necessidade de constituir provisão para créditos de liquidação duvidosa.

##### 6 TRIBUTOS A COMPENSAR/RECUPERAR

IRPJ estimativa

	2023	2022
CSLL estimativa	-	827.324
Saldo negativo IRPJ	691.649	-
Saldo negativo CSLL	4.150.638	-
PIS/COFINS/CSLL retenção	434.422	-
CSLL	8.938	7.069.130
INSS prestadores de serviços	4.173.816	1.803.958
IRRF	1.191	182.507
	<b>9.460.654</b>	<b>10.116.309</b>

##### 7 OUTROS CRÉDITOS

Curto Prazo:

	2023	2022
Adiantamentos a fornecedores	3.478.035	1.553.456
Adiantamentos a funcionários	281	5.600
Seguros a apropriar	43.890	67.262
	<b>3.522.206</b>	<b>1.626.318</b>

##### 8 DEPÓSITOS JUDICIAIS – LONGO PRAZO

Estão representados por recebimentos de faturas da SABESP no montante de R\$ 52.237.873 em 31/12/2023 e 2022, por depósitos judiciais de natureza trabalhista, cuja exigibilidade está sendo discutida em juízo, no montante de R\$ 1.828.330 (R\$ 2.314.323 em 31/12/2022) e por depósitos recursais no montante de R\$ 1.633.041 (R\$ 512.322 em 31/12/2022), totalizando R\$ 55.699.244 (R\$ 55.064.517 em 31/12/2022). Os assessores jurídicos avaliam não haver risco de perdas significativas que demandem a constituição de provisão no passivo.

##### 9 IMOBILIZADO

Em 31/12/2023 está representado pelos seguintes valores:

	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Total
Em 31/12/2022	339.066	-	123.951	463.017
Aquisição	9.257	-	147.246	156.503
Depreciação	(39.188)	-	(36.961)	(76.149)
Em 31/12/2023	<b>309.135</b>	-	<b>234.236</b>	<b>543.371</b>
Custo	749.143	11.901	289.659	1.050.703
Depreciação acumulada	(440.008)	(11.901)	(55.423)	(507.332)
<b>Saldo contábil líquido 31/12/2023</b>	<b>309.135</b>	-	<b>234.236</b>	<b>543.371</b>

##### 10 FORNECEDORES

Correspondente a débitos com diversos fornecedores de materiais e prestadores de serviços, vencíveis no exercício seguinte, no total de R\$ 8.185.858 (R\$ 3.159.435 em 31/12/2022).

##### 11 SALÁRIOS E ENCARGOS

Está representado pelo total de salários e encargos sociais correspondentes ao mês de dezembro, liquidados no início do mês seguinte:

	2023	2022
Salários a pagar	25.756	21.449
INSS	51.129	20.805
FGTS	22.821	22.018
Contribuição sindical	7.616	8.008
	<b>107.322</b>	<b>72.280</b>

##### 12 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Estão assim representadas:

	2023	2022
IRPJ	209.186	-
ISS	1.034.915	359.340
IRRF	72.285	54.902
PIS	77.669	124.668
INSS retenção	433.354	-
Cofins	358.471	575.393
PIS/COFINS/CSLL retenção	224.244	164.949
Contribuição assistencial retributiva	315	402
	<b>2.410.439</b>	<b>1.279.654</b>

##### 13 PROVISÕES TRABALHISTAS

Refere-se à provisão de férias considerando os valores vencidos e proporcionais até a data do balanço, acrescidos dos encargos sociais, no total de R\$ 169.998 (R\$ 206.413 em 31/12/2022).

##### 14 OUTRAS CONTAS A PAGAR

Retenções contratuais/caução

	2023	2022
Acordos a pagar	9.520	27.142
Adiantamentos de clientes	745.000	529.000
	<b>33.319</b>	<b>73.683</b>
	<b>787.839</b>	<b>629.825</b>

#### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Capital Social

	Capital Social	Reserva de Lucros	Total
Saldos em 31/12/2021	50.133.962	11.751.506	61.885.468
Lucro líquido do exercício 2022	-	5.076.535	5.076.535
Saldos em 31/12/2022	50.133.962	16.828.041	66.962.003
Lucro líquido do exercício 2023	-	4.557.543	4.557.543
Saldos em 31/12/2023	50.133.962	21.385.584	71.519.546

#### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Caixa Gerado nas Atividades Operacionais:

	2023	2022
Lucro Líquido do Exercício	4.557.543	5.076.535
Ajustes ao Resultado Líquido:		
Depreciação e amortização	76.150	47.826
Provisões diversas	(36.414)	(2.051.274)
	<b>4.597.279</b>	<b>3.073.087</b>

#### (Aumento)/Diminuição em Contas do Ativo:

	2023	2022
Clientes	3.435.592	(13.744.609)
Outros créditos	(2.236.187)	(646.874)
Custos a apropriar	-	6.248.704
Tributos a compensar/recuperar	655.655	(2.447.312)
Depósitos judiciais	(634.727)	4.810.086

#### (Aumento)/Diminuição em Contas do Passivo:

	2023	2022
Fornecedores	5.026.423	305.520
Salários e encargos	35.042	(479.640)
Obrigações tributárias	1.130.784	742.378
Outras contas a pagar	158.015	149.114

#### Caixa Líquido Utilizado nas Atividades Operacionais

	2023	2022
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades Operacionais	12.167.876	(1.989.546)

#### Caixa Utilizado nas Atividades de Investimento:

	2023	2022
Aquisição de imobilizado	(156.503)	(142.168)
	<b>(156.503)</b>	<b>(142.168)</b>

#### Caixa Líquido Utilizado no Exercício:

	2023	2022
Saldo das Disponibilidades:		
No Início do Exercício	112.817	464.531
No Final do Exercício	8.024.190	112.817

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

#### 15 DÉBITOS COM TERCEIROS

Débitos com terceiros, no montante de R\$ 6.000.000, corresponde a recursos empregados em parceria para estudo e viabilização de projetos e negócios de interesse da Empresa com entes privados, os quais serão retornados quando da conclusão.

#### 16 CAPITAL SOCIAL

O capital social, totalmente integralizado, está representado por 50.133.960 quotas, no valor de R\$ 1,00 cada, distribuídas entre os quotistas da seguinte forma:

Quotista	Quantidade	Quotas	Capital R\$	%
FM Rodrigues & Cia Ltda	50.133.960	50.133.960	99,999999%	
Marcelo Souza Camargo Rodrigues	2	2	0,000004%	
	<b>50.133.962</b>	<b>50.133.962</b>	<b>100,000000%</b>	

Não foi realizada nenhuma distribuição de lucros aos quotistas no exercício 2023.

#### 17 CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Em consonância com a atividade operacional, os materiais e demais insumos adquiridos para aplicação nos serviços contratados com clientes são reconhecidos diretamente como custo da prestação dos serviços.

#### 18 OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS

	2023	2022
Outras Receitas Operacionais:		
Recuperação de despesas	67.814	-
Ressecução de serviços	21.342	-
Resultado de participação em consórcio	1.180.536	1.195.809
Indenizações recebidas	-	-
	<b>1.269.692</b>	<b>1.195.809</b>

#### Outras Despesas Operacionais:

	2023	2022
Perdas de recebíveis incobráveis	(384.227)	(776.308)
Outras operacionais administrativas	(1.	



... continuação		Construtami Engenharia e Comércio Ltda.	
Aos Administradores da Construtami Engenharia e Comércio Ltda. São Paulo-SP.		Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis	
<p><b>Opinião:</b> Examinamos as demonstrações contábeis da <b>Construtami Engenharia e Comércio Ltda.</b> que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da <b>Construtami Engenharia e Comércio Ltda.</b> em 31/12/2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.</p> <p><b>Base para opinião:</b> 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com as normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.</p> <p><b>Outros Assuntos: a) Aspectos contingenciais</b> – No curso normal de seus negócios a Sociedade está sujeita a inspeções e possíveis reivindicações, principalmente em relação a questões tributárias, trabalhistas e regulamentares governamentais, e terá o direito de se defender no caso de processos com os quais não concorde. A administração</p>	<p>manifesta não ter conhecimento de nenhum processo em curso contra a Sociedade que não esteja apropriadamente divulgado nas demonstrações contábeis.</p> <p><b>Responsabilidade da administração e da governança pelas Demonstrações Contábeis:</b> A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis. Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.</p> <p><b>Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis:</b> Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detectam distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo</p>	<p>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. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Analisamos a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, concluímos que não existe incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.</p> <p>São Paulo, 25 de março de 2024.</p> <p><b>Walter Heuer – WH Auditores Independentes</b> CRC-RJ 000.319-O-8 – CNPJ 42.465.302/0001-85.</p> <p><b>Gilson Miguel de Bessa Menezes</b> Contador CRC 1RJ 017.511/O-9 "T"</p>	

## Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

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

(11) 3361-8833

[comercial@datamercantil.com.br](mailto:comercial@datamercantil.com.br)



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



A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024

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





## BMP Sociedade de Crédito Direto S.A.

CNPJ/MF nº 34.337.707/0001-00

### Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o relatório da Diretoria e as Demonstrações Financeiras relativas exercício findo em 31 de dezembro de 2023 da **BMP Sociedade de Crédito Direto S.A.**, acompanhadas das respectivas notas explicativas e do relatório dos auditores independentes.

Balço Patrimonial levantado em 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)				Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)			
Ativo	Notas	2023	2022	Passivo	Notas	2023	2022
<b>Circulante</b>		<b>209.397</b>	<b>183.408</b>	<b>Circulante</b>		<b>89.789</b>	<b>71.602</b>
<b>Disponibilidades</b>		<b>182.961</b>	<b>89.162</b>	<b>Outras obrigações</b>		<b>89.789</b>	<b>71.602</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	(4)	181.890	89.162	Fiscais e previdenciárias	(6a)	24.850	5.424
Reservas Livres	(4)	1.071	-	Diversas	(6b)	64.939	66.178
Aplicações em títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos		-	-	<b>Patrimônio líquido</b>		<b>119.608</b>	<b>111.806</b>
<b>Relações Interfinanceiras</b>	(6)	-	-	<b>Capital</b>		<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
Depósitos no Banco Central do Brasil		-	-	De domiciliados no País	(8a)	7.000	7.000
<b>Operações de crédito</b>		<b>3.258</b>	<b>265</b>	<b>Reservas de Lucros</b>	(8b)	<b>112.608</b>	<b>104.806</b>
Setor privado		4.290	266	Reserva Legal		1.400	1.400
(Provisão para operações de crédito de liquidação duvidosa)		(1.032)	(1)	Reserva de Lucros		111.208	103.406
<b>Outros créditos</b>	(5)	<b>23.178</b>	<b>93.981</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>		-	-
Diversos		23.178	93.981	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>		-	-
<b>Total do ativo</b>		<b>209.397</b>	<b>183.408</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>209.397</b>	<b>183.408</b>

#### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores em milhares de reais, exceto se indicado ao contrário)

**1. Contexto operacional** – A BMP Sociedade de Crédito Direto S.A. (a qual neste relatório, quando necessário, será denominada de "Instituição") é uma instituição financeira que tem por objeto a realização de operações de empréstimo, de financiamento e de aquisição de direitos creditórios exclusivamente por meio de plataforma eletrônica, com utilização de recursos financeiros que tenham como única origem capital próprio, constituída pelas disposições da Resolução CMN nº 4.656 de 26 de abril de 2018 do Conselho Monetário Nacional e autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil em 10 de junho de 2019, tendo iniciado as operações em outubro de 2019. **2. Apresentação das Demonstrações Financeiras** – As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras, que incluem as normas contábeis do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), as normatizações do Conselho Monetário Nacional ("CMN"), do Banco Central do Brasil ("BACEN") e da Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/1976 alterada pela Lei nº 11.638/2007 e 11.941/2009. Foram também adotados os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) homologados pelo CMN e pelo BACEN. As demonstrações financeiras, quando aplicável, incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos, perdas por redução do valor recuperável – impairment – de títulos e valores mobiliários classificados nas categorias "Títulos disponíveis para venda" e "Títulos mantidos até o vencimento", ativos não financeiros e outros similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas. As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em real, que é a moeda funcional da Sociedade. Todas as informações apresentadas em real foram convertidas para o dólar, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico e, quando aplicável, houve mensuração a valor justo, conforme descrito nas principais práticas contábeis a seguir. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Instituição em 31 de março de 2024, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem afetar estas demonstrações. **3. Principais práticas contábeis adotadas** – As principais práticas contábeis adotadas para contabilização das operações e elaboração das demonstrações financeiras são: **a) Caixa e equivalentes de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) – "Demonstração dos fluxos de caixa", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), sendo caixa e equivalentes de caixa os saldos de disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a 90 (noventa) dias e apresenta risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Instituição para o gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. **b) Títulos e valores mobiliários:** De acordo com o estabelecido pela Circular BACEN nº 3.068/2001, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme intenção da Administração, atendendo aos seguintes critérios de contabilização: **i) Títulos para negociação:** são adquiridos com o propósito de serem ativamente negociados e são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do semestre; **ii) Títulos disponíveis para venda:** são aqueles que não se enquadram como para negociação ou como para serem mantidos até o vencimento. Os ganhos e perdas não realizados são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários sob o título "Ajuste de avaliação patrimonial"; **iii) Títulos mantidos até o vencimento:** são aqueles para os quais há a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento; são avaliados pelos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do semestre. Com base nas determinações estabelecidas no parágrafo único do artigo 7º da Circular BACEN nº 3.068/2001, os títulos e valores mobiliários classificados como "Títulos para negociação" são apresentados no Balço Patrimonial, no Ativo Circulante, independentemente de suas datas de vencimento. **c) Operações de crédito e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** As operações de crédito são classificadas de acordo com o julgamento da Administração quanto ao nível de risco, considerando-se a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, aos devedores e aos garantidores, observando também os parâmetros estabelecidos pela Resolução nº 2.682/1999 do Banco Central do Brasil, que requer a análise periódica da carteira e sua classificação em nove níveis, sendo "AA" (risco mínimo) e "H" (risco máximo). As rendas das operações de crédito vendidas há mais de 60 dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita, quando efetivamente recebidas. As operações classificadas como nível "H" permanecem nessa faixa por seis meses, quando então são baixadas contra a provisão existente e controladas, por cinco anos, em contas de compensação, não figurando mais no balço patrimonial. O resultado nas operações de crédito cedidas é registrado no resultado do exercício, na data da realização destas operações. As operações de cessão de crédito são registradas com base na Resolução CMN nº 3.533, de 31 de janeiro de 2008, a qual determina que os ativos financeiros são baixados se a compra ou a venda da carteira for com retenção ou sem retenção/transferência substancial dos riscos e benefícios. A Instituição opera com cessão de crédito exclusivamente sem retenção substancial dos riscos e benefícios. **Redução do valor recuperável de ativos não financeiros ("impairment"):** A revisão do valor contábil líquido dos ativos tem o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, deve ser constituída uma provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 não teve nenhum ativo sujeito ao teste de impairment. **d) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro:** A Administração da Instituição considera que, do ponto de vista fiscal, a SCD é "instituição financeira", porém não está automaticamente sujeita aos regimes especiais de tributação aplicáveis às instituições financeiras. A legislação fiscal vigente demonstra que as SCDs não estão relacionadas no rol das instituições financeiras que estão sujeitas aos seguintes regimes: "Obrigatoriedade ao regime de tributação no lucro real" o Artigo 14, II, da Lei 9.718/98 relaciona as instituições financeiras que estão obrigatoriamente sujeitas à apuração do lucro real. As SCDs não constam dessa relação, de forma que podem optar pela sistemática do lucro presumido ou do lucro real, desde que atendam aos demais critérios para enquadramento nestes regimes;" – A opção da Instituição para o exercício de 2023 foi pelo lucro real e 2022 foi pela tributação com base na apuração do lucro presumido. Desta forma, o imposto de renda e a contribuição social são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro

presumido ou lucro real tributável excedente a R\$ 240 por imposto de renda e 9% sobre o lucro presumido tributável para contribuição social, sendo o lucro presumido tributável correspondente a 32% sobre a receita bruta. **e) Provisões para riscos, obrigações legais, passivos e ativos contingentes:** As provisões para riscos e obrigações legais são avaliadas, reconhecidas e demonstradas de acordo com as determinações estabelecidas no Pronunciamento Técnico CPC 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovado pela Resolução CMN nº 3.823/09. A avaliação da probabilidade de perda das contingências é classificada como "Remota", "Possível" ou "Provável" com base no julgamento dos advogados, internos ou externos, e da Administração, sobre o fundamento jurídico da causa, a viabilidade de produção de provas, a jurisprudência em questão, a possibilidade de recorrer a instâncias superiores e a experiência histórica. Essa avaliação incorpora um alto grau de julgamento e subjetividade e está sujeita às incertezas de uma previsão sobre eventos futuros. É entendido que as avaliações estão sujeitas às atualizações e/ou às alterações. Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando considerados "praticamente certos", que normalmente ocorre quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa. Provisões para riscos: são provisionadas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como "Perdas possíveis" são apenas divulgados, e aqueles não mensuráveis com suficiente segurança são avaliados como "Perdas remotas" e não são provisionados nem divulgados. Obrigações legais: são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito. **f) Outros ativos e passivos circulantes, realizáveis e exigíveis a longo prazo:** Um ativo é reconhecido no balço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Instituição e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balço patrimonial quando a Instituição possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. É acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como realizáveis e exigíveis a longo prazo. **g) Apuração do resultado:** As receitas e despesas são registradas de acordo com o regime de competência. As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério "pro rata" dia e calculadas com base no método exponencial. As rendas das operações de crédito vendidas há mais de 60 dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. **h) Lucro por ação:** É calculado com base na quantidade de ações em circulação do capital integralizado na data do balço. **i) Partes relacionadas:** A Instituição no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 não realizou transações com partes relacionadas.

Demonstração do Resultado dos Exercícios e Semestres findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto lucro líquido por ações)					
	2023		2022		
	Notas	2º Semestre Exercício	2º Semestre Exercício		
<b>Receitas da Intermediação Financeira</b>		<b>422</b>	<b>1.026</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
Operações de crédito		422	1.018	21	21
<b>Resultado Bruto da Intermediação Financeira</b>		<b>422</b>	<b>1.018</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Outras Receitas/Despesas Operacionais</b>		<b>23.661</b>	<b>64.983</b>	<b>55.853</b>	<b>110.776</b>
Receitas de prestação de serviços		2.978	3.660	203	203
Despesas de Honorários	(9)	(261)	(516)	(140)	(200)
Outras despesas administrativas	(10)	(89.201)	(117.302)	(1.386)	(1.848)
Despesas tributárias	(11)	(4.442)	(7.117)	(2.179)	(4.232)
Outras receitas operacionais	(12)	114.685	186.356	59.359	116.857
Outras despesas operacionais		(98)	(98)	(4)	(4)
<b>Resultado Operacional</b>		<b>24.083</b>	<b>66.001</b>	<b>55.874</b>	<b>110.797</b>
<b>Resultado Antes da Tributação Sobre o Lucro</b>		<b>24.083</b>	<b>66.001</b>	<b>55.874</b>	<b>110.797</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>(7.899)</b>	<b>(22.137)</b>	<b>(6.470)</b>	<b>(12.714)</b>
Provisão para imposto de renda	(13)	(5.732)	(16.198)	(4.754)	(9.342)
Provisão para contribuição social	(13)	(2.167)	(5.939)	(1.716)	(3.372)
<b>Lucro Líquido do Período</b>		<b>16.184</b>	<b>43.864</b>	<b>49.404</b>	<b>98.083</b>
Número de Ações		7.000.000	7.000.000	1.000.000	1.000.000
<b>Lucro Líquido por lote de mil Ações e/ou quotas – em R\$</b>		<b>2,31</b>	<b>6,27</b>	<b>49,40</b>	<b>98,08</b>

Demonstração do Resultado Abrangente dos Exercícios e Semestres findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)					
	2023		2022		
	2º Semestre	Exercício	2º Semestre	Exercício	
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>16.184</b>	<b>43.864</b>	<b>49.404</b>	<b>98.083</b>	
(+/-) Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-	
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	
<b>Resultado abrangente para o exercício, líquido de tributos</b>	<b>16.184</b>	<b>43.864</b>	<b>49.404</b>	<b>98.083</b>	

Demonstrações dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto dos Exercícios e Semestres findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)					
	2023		2022		
	2º Semestre	Exercício	2º Semestre	Exercício	
<b>Lucro líquido do semestre/exercício ajustado</b>	<b>24.083</b>	<b>66.020</b>	<b>55.875</b>	<b>110.797</b>	
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	24.083	66.001	55.874	110.797	
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	19	1	-	
<b>Variação de ativos e obrigações</b>	<b>58.068</b>	<b>63.841</b>	<b>30.035</b>	<b>(30.896)</b>	
(Aumento) redução em aplicações interfinanceiras de liquidez – BC (Aumento) em Relações Interfinanceiras	-	-	-	-	
(Aumento) operações de crédito	(1.594)	(3.010)	4	(236)	
Redução(Aumento) em outros créditos e outros valores e bens	13.528	70.803	(17.423)	(58.321)	
Aumento em outras obrigações	18.189	18.185	53.924	40.375	
Ajuste avaliação patrimonial	35.844	-	-	-	
Imposto de renda e contribuição social	(7.899)	(22.137)	(6.470)	(12.714)	
<b>Caixa líquido proveniente das/(aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>82.151</b>	<b>129.861</b>	<b>85.910</b>	<b>79.901</b>	
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(36.062)</b>	<b>(36.062)</b>	<b>(26.928)</b>	<b>(33.155)</b>	
Dividendos pagos	(36.062)	(36.062)	(26.928)	(33.155)	
<b>Caixa líquido aplicado nas/(proveniente das) atividades de financiamento</b>	<b>(36.062)</b>	<b>(36.062)</b>	<b>(26.928)</b>	<b>(33.155)</b>	
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>46.089</b>	<b>93.799</b>	<b>58.982</b>	<b>46.746</b>	
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>					
No início do semestre/exercícios	136.872	89.162	30.180	42.416	
No fim do semestre/exercícios	182.961	182.961	89.162	89.162	
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>46.089</b>	<b>93.799</b>	<b>58.982</b>	<b>46.746</b>	

10. Outras Despesas Administrativas					
Descrição	2º Sem. 2023		2º Sem. 2022		31/12/2023
	Sem. 2023	31/12/2023	Sem. 2022	31/12/2022	
Despesas de Serviços do Sistema Financeiro (a)	623	840	283	291	
Despesas com Serviços de Terceiros (b)	62.341	88.745	753	953	
Despesas com comunicação	36	75	39	60	
Previdência social	36	72	37	111	
Despesas com Propaganda e Publicidade	58	66	-	20	
Despesas Promoções e Relações Públicas	367	446	104	104	
Despesas com Provisões Operacionais	259	385	-	-	
Entidade de Classe	81	157	34	66	
Despesa área Comercial	25.055	26.096	-	-	
Juros e Multas	2	61	131	232	
Outras	343	359	5	11	
<b>Total</b>	<b>89.201</b>	<b>117.302</b>	<b>1.386</b>	<b>1.848</b>	

(a) Referem-se principalmente a despesas bancárias; (b) Referem-se principalmente a despesas com serviços despachantes. **11. Despesas Tributárias**

Descrição	2º Sem. 2023		2º Sem. 2022		2º Sem. 2022	2º Sem. 2022
	Sem. 2023	2023	Sem. 2022	2022		
Despesas com Cofins	358	5.722	1.787	3.473		
Despesas com PIS	136	1.240	388	753		
Despesas com ISS	4	5	-	5		
Outros Impostos e Taxas	4	5	4	6		
<b>Total</b>	<b>4.442</b>	<b>7.117</b>	<b>2.179</b>	<b>4.237</b>		

12. Outras Receitas Operacionais						
Descrição	2º Sem. 2023		2º Sem. 2022		2º Sem. 2022	2º Sem. 2022
	Sem. 2023	2023	Sem. 2022	2022		
Lucros em Operações de Venda de Ativos Financeiros – Cessão De Crédito	113.073	184.744	59.355	116.852		
Outras Receitas Operacionais	1.612	1.612	4	5		
<b>Total</b>	<b>114.685</b>	<b>186.356</b>	<b>59.359</b>	<b>116.857</b>		

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

Descrição	2023		2022		2º Sem. 2022	2º Sem. 2022
	Sem. 2023	2023	Sem. 2022	2022		
<b>Lucro Presumido</b>						
<b>Receita Operacional Bruta</b>						
Alíquotas: IR (25%) CS (9%)	4.766	9.366	1.716	3.372		
(-) Dedução IR Adicional IR e CS – Lucro Presumido	(4.754)	(9.342)	(1.716)	(3.372)		
<b>Alíquota Efetiva combinada</b>	-7,98%	-7,98%	-2,88%	-2,88%		

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





... continuação		BMP Sociedade de Crédito Direto S.A.	
com partes relacionadas. (a) Remuneração dos empregados e administradores: Em atendimento ao Pronunciamento Técnico – CPC 05 – Divulgação de Partes Relacionadas, a Instituição definiu como pessoal-chave os membros da Diretoria. O montante global anual da remuneração da diretoria é distribuído conforme determina o Estatuto Social e definido em Assembleia Geral. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o montante total provisionado para o pagamento dos Diretores foi de R\$ 516 e em 31 de dezembro de 2022 foi 200. A Instituição não concede planos de benefício pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho, outros benefícios de longo prazo ou remuneração baseada em ações para a Diretoria e a Administração. <b>15. Limites Operacionais</b> – A Instituição está enquadrada no Segmento 5 (S5) optante pela metodologia facultativa simplificada para apuração do requerimento mínimo de Patrimônio de Referência Simplificado – PRS5, conforme Res. 4.606/17, apurado pelo Banco Central do Brasil.			
<b>Basileia III – Indicadores de Risco – S5</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Patrimônio de Referência Simplificado – PRS5		119.608	111.807
Limite para Imobilização (LI)		59.804	55.904
<b>Valor da margem para imobilização</b>		<b>59.804</b>	<b>55.904</b>
<b>16. Outras Informações – Outros Serviços Prestados Pelos Auditores Independentes:</b> Informamos que a Administração, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, não contratou serviços da Russell Bedford Brasil S/S Auditores Independentes relacionados à Instituição, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes, que principalmente determinam que o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente, tampouco promover seu interesse – Em cumprimento à legislação específica e à melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância com a gestão de riscos e controles internos. Todos nossos colaboradores e prestadores de serviços foram inseridos no programa de treinamento de PLD – Prevenção à Lavagem de Dinheiro. <b>20. Gerenciamento de Estrutura de Capital</b> – Em atendimento à Resolução nº 4.557 de 23 de fevereiro de 2017 do Banco Central do Brasil, a Instituição está em processo de implantação de uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes. <b>21. Gerenciamento de riscos – Gestão de Risco Operacional:</b> A Instituição está desenvolvendo ações visando à implantação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução nº 4.557/2017, que alcançam o modelo de gestão, o conceito, as categorias e política de risco operacional, os procedimentos de documentação e armazenamento de informações, e os relatórios de gerenciamento de risco operacional. <b>Gestão de Risco de Mercado:</b> A Instituição está em fase de implantação de controles de risco de mercado para atender as exigências da Resolução nº 4.557/2017 que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado. <b>22. Eventos Subsequentes</b> – Não houve eventos subsequentes após a emissão das demonstrações financeiras.			
<b>Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis</b>		<p><b>Carlos Eduardo Benitez</b> – Diretor  <b>José Roberto Batista</b>                  Contador CRC 1SP 171.350/0-5</p>	
<p><b>Aos Acionistas da BMP Sociedade de Crédito Direto S.A.</b> – São Paulo-SP</p> <p><b>Opinião:</b> Examinamos as demonstrações contábeis da BMP Sociedade de Crédito Direto S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da BMP Sociedade de Crédito Direto 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, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BCB). <b>Base para opinião:</b> Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à BMP Sociedade de Crédito Direto S.A., de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. <b>Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:</b> A administração da instituição é responsável por essas outras informações que compreendem o "Relatório da Administração". Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o "Relatório da Administração" e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. <b>Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:</b> A administração da Instituição é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BCB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Instituição continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Instituição são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. <b>Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:</b> Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Instituição; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração da Instituição, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Instituição. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos. Barueri, 10 de abril de 2024.</p> <p><b>Russell Bedford GM</b>  <b>Auditores Independentes S/S</b> – 2 CRC RS 5.460/0-0 "T" SP  <b>Roger Maciel de Oliveira</b>                  Contador 1 CRC RS 71.505/0-3 "T" SP Sócio Responsável Técnico</p>			

## Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

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

(11) 3361-8833

comercial@datamercantil.com.br

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



A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024

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





Companhia Brasileira de Cartuchos

CNPJ/MF nº 57.494.031/0001-63 - NIRE nº 35.300.025.083

Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 09 de abril de 2024

Data, Hora e Local: aos 09 (nove) dias do mês de abril de 2024, às 08h00min, na sede social da Companhia, localizada na Cidade de Ribeirão Pires, Estado de São Paulo, na Avenida Humberto de Campos, nº 3.220, Bairro Bocaina, CEP 09426-900. Presença: Presentes os Acionistas representando mais de 2/3 do capital social votante, conforme assinaturas constantes da Lista de Presença de Acionistas arquivada em livro próprio na sede da Companhia e constante na presente Ata como Anexo I. Convocação: Edital de Convocação publicado no jornal "Data Mercantil", nas versões impressa e eletrônica, nos dias 29/03/2024, 02 e 03 de abril de 2024. Mesa: Presidente: Fabio Luiz Munhoz Mazzaro; Secretário: Sandro Morais Nogueira. Ordem do Dia: (i) a extinção do cargo de Diretor de Operações; (ii) a criação dos cargos de Diretor Industrial e Diretor Técnico; (iii) a eleição do Diretor Industrial, e a eleição do Diretor Técnico; (iv) reeleição da Diretoria Executiva, para o mandato de 2 anos, para fins de representação da companhia; e (v) outros assuntos de interesse social. Deliberações: Os acionistas deliberaram, por unanimidade, em observância às regras de votação previstas no Artigo 8º do Estatuto Social da Companhia: (i) aprovar a extinção do cargo de Diretor de Operações, relacionado no artigo 10 do Estatuto Social; (ii) aprovar a criação dos cargos de Diretor Industrial e Diretor Técnico; (iii) Aprovar a eleição do Sr. Rogério Rosato, brasileiro, casado, químico, portador da cédula de identidade RG nº 17.387.205-0 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 108.226.298-60, para o cargo de Diretor Industrial, e, aprovar a eleição do Sr. Oldemar Alves da Fonseca Junior, brasileiro, casado, engenheiro de aplicação, portador da cédula de identidade RG nº 06.650.725-X SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 000.848.518-64, para o cargo de Diretor Técnico, ambos com mandato determinado; (iv) em virtude da eleição do Diretor Industrial e do Diretor Técnico, aprovados pelos Acionistas, foram reeleitos e eleitos os membros da Diretoria Executiva da Companhia, por prazo determinado de 2 anos, de modo que a composição do órgão é a seguinte: 1. Fabio Luiz Munhoz Mazzaro, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador da Cédula de Identidade RG nº 20.540.262-8 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 176.046.878-90, para o cargo de Diretor Presidente; 2. Fernando Salm, brasileiro, casado, jornalista, portador da Cédula de Identidade RG nº 27.199.033 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 287.388.248-41, para o cargo de Vice-Presidente de Marketing e Vendas Internacionais; 3. Marcos Manoel Lopes Junior, brasileiro, casado, engenheiro de produção, portador da Cédula de Identidade RG nº 44.199.937-2 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 229.287.648-52, para o cargo de Vice-Presidente de Operações; 4. Paulo Ricardo Nascimento Gomes, brasileiro, administrador de empresas, portador da Cédula de Identidade RG nº 193550804 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 102.278.868-01, para o cargo de Diretor Comercial; 5. Sandro Morais Nogueira, brasileiro, casado, economista, portador da cédula de identidade RG nº 10.034.714-24 SSP/RS, inscrito no CPF/MF sob o nº 299.288.420-00, para o cargo de Diretor Administrativo e Financeiro; 6. Adelar Garcia, brasileiro, casado, engenheiro mecânico, portador da Cédula de Identidade RG nº 3051510588 SSP/RS, inscrito no CPF/MF sob o nº 551.375.630-72, para o cargo de Diretor de Unidade; 7. Rogério Rosato, brasileiro, casado, químico, portador da cédula de identidade RG nº 17.387.205-0 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 108.226.298-60, para o cargo de Diretor Industrial; e 8. Oldemar Alves da Fonseca Junior, brasileiro, casado, engenheiro de aplicação, portador da cédula de identidade RG nº 06.650.725-X SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob o nº 000.848.518-64, para o cargo de Diretor Técnico, todos domiciliados na Cidade de Ribeirão Pires, Estado de São Paulo, na Avenida Humberto de Campos, nº 3.220, Bairro Bocaina, CEP 09426-900, para um mandato até 09/04/2026; (v) foi aprovada a consolidação do Estatuto Social, conforme disposições do Anexo III, em virtude das alterações constantes nos itens (i), (ii) e (iii), as quais refletem nas alterações dos Artigos 9 e 10 do Estatuto Social para: "Artigo 9 - A Companhia será administrada por uma Diretoria Executiva, composta de até 08 (oito) membros, Acionistas ou não, residentes no país, eleitos e empossados pela Assembleia Geral, com indicação dos respectivos cargos, com mandato de 02 (dois) anos, permitida a reeleição. Artigo 10 - Os membros da Diretoria Executiva serão assim designados: 01 (um) Presidente, 01 (um) Diretor Administrativo e Financeiro, 01 (um) Vice-Presidente de Marketing e Vendas Internacionais, 01 (um) Diretor Comercial, 01 (um) Vice-Presidente de Operações, 01 (um) Diretor de Unidade, 01 (um) Diretor Técnico e 01 (um) Diretor Industrial." Por fim, no mesmo sentido, foi aprovado por unanimidade acrescentar a alínea "c" ao parágrafo único do Artigo 2º, bem como realizar a inclusão do Parágrafo 3º ao Artigo 5º do Estatuto Social, para destacar os dados da filial constituída através da Ata de Reunião de Diretoria realizada em 09 de novembro de 2023, registrada na JUCESP sob o nº 466.189/23-0, em sessão de 14 de dezembro de 2023, localizada na Avenida Papa João XXIII, 3.740, Galpão 1, Sítio Sertão, Subdivisão, Mauá, Estado de São Paulo, CEP: 09370-800, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0008-30. "Artigo 2º (...) Parágrafo Único: (...) c) Na cidade de Mauá/SP, na Avenida Papa João XXIII, 3.740, Galpão 1, Sítio Sertão, Subdivisão, Mauá, Estado de São Paulo, CEP: 09370-800, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0008-30." Parágrafo 3º - Fica destacado do capital social, o valor de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), para a filial situada na Avenida Papa João XXIII, 3.740, Galpão 1, Sítio Sertão, Subdivisão, Mauá, Estado de São Paulo, CEP: 09370-800, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0008-30 e Inscrição Estadual nº 442.716.727.117, com seus atos constituintes registrados perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo, sob o nº 466.189/23-0, NIRE 3590672895-8. Encerramento e Lavatura da Ata: Nada mais havendo a ser tratado, o Sr. Presidente da Mesa ofereceu a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, declarou encerrados os trabalhos e suspendeu a Assembleia pelo tempo necessário à lavatura desta Ata, a qual, reaberta a sessão, foi lida, aprovada e assinada por todos os presentes. Assinaturas: Fabio Luiz Munhoz Mazzaro, Presidente da Mesa; Sandro Morais Nogueira, Secretário da Mesa; Acionistas: CBC Global Ammunition LLC, representada por Sandro Morais Nogueira; e Bernardo Simões Birman, representado por Mariele Aparecida Nonis Munhoz. "A presente ata é cópia fiel da mantida na sede da Companhia" Ribeirão Pires, 09 de abril de 2024. Fabio Luiz Munhoz Mazzaro - Presidente da Mesa; Sandro Morais Nogueira - Secretário da Mesa. Estatuto Social - Capítulo I - Da Denominação, Sede, Objeto e Prazo - Artigo 1º - Companhia Brasileira de Cartuchos ("Companhia"), constituída em 21 de fevereiro de 1936 como sociedade anônima de capital aberto, com Estatuto Social devidamente registrado na Junta Comercial do Estado de São Paulo, sob o nº 10.884, em sessão de 21 de fevereiro de 1936, transformou-se, a partir de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 30 de abril de 2008, em sociedade anônima de capital fechado, conforme Instrumento arquivado na JUCESP sob o nº 194.791/08-7, em sessão de 20 de junho de 2008, regendo-se por este Estatuto e pelas leis que lhe forem aplicáveis. Artigo 2º - A sede da Companhia está localizada na Cidade de Ribeirão Pires, Estado de São Paulo, na Avenida Humberto de Campos, nº 3.220, Bairro Bocaina, CEP 09426-900, e o seu foro é da mesma Comarca, podendo, todavia, criar e extinguir, por deliberação da Diretoria Executiva, filiais, sucursais e outras dependências dentro e fora do país. Parágrafo Único - A Companhia possui as seguintes filiais: a) Na cidade de Montenegro/RS, na Rodovia BR-470, nº 3133, Bairro Faxinal, Estado do Rio Grande do Sul, CEP: 92515-800, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0010-54. b) Na cidade de Ribeirão Pires/SP, na Avenida Humberto de Campos, nº 3.220, Lote Área A, Bairro Bocaina, Estado de São Paulo, CEP: 09426-900, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0006-78. c) Na cidade de Mauá/SP, na Avenida Papa João XXIII, 3.740, Galpão 1, Sítio Sertão, Subdivisão, Mauá, Estado de São Paulo, CEP: 09370-800, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0008-30. Artigo 3º - Constitui o objeto da Companhia: a) Fabricação, comércio e exportação de cartuchos e munições destinados à caça, defesa pessoal e prática de tiro ao alvo, para utilização em pistolas, revólveres, espingardas, e quaisquer outras armas de fogo, espoletas com qualquer espécie de explosivo, pólvora com ou sem fumaça, mechas e, em geral, todos os artigos e acessórios afins, usuais no ramo; b) Fabricação, comércio e exportação de cartuchos e munições destinados ao uso por Forças Armadas, Polícias Militares e Civis e milícias auxiliares, assim como todos os artigos, acessórios e materiais afins, usuais no ramo; c) Fabricação, comércio e exportação de espingardas de caça, defesa pessoal e prática de tiro ao alvo e quaisquer outras armas de fogo; d) Fabricação, comércio e exportação de máquinas e equipamentos, de artefatos e de laminados de metal em geral; e) Exportação e importação de quaisquer dos produtos mencionados nas alíneas "a" a "d", bem como a importação de qualquer um deles e das matérias primas que os compõem; f) Elaboração de projetos industriais para o desenvolvimento e produção de máquinas e equipamentos, destinados a uso próprio da Companhia no que tange ao fabrico de armas e munições; g) Prestação de serviços técnicos e administrativos para terceiros, relacionados à exploração do ramo de armas e munições; h) Fabricação e comércio de impressos relacionados à exploração do ramo de armas e munições; i) Comércio de ferramentas em geral, produtos náuticos de esporte, lazer, camping e equipamentos afins, bem como todos os artigos e seus acessórios; j) Fabricação, comércio e representação de coleites à prova de balas e algemas, bem como todos os artigos, acessórios e materiais afins, usuais no ramo; k) Fabricação e comércio de equipamentos de proteção individual - EPI. l) Desenvolvimento e comercialização de sistemas de segurança, voltados às soluções de segurança pública, bem como todos os artigos, acessórios e materiais afins, usuais no ramo; m) Fabricação, comércio e representação de produtos destinados ao controle de motins e distúrbios de ordem pública, bem como todos os artigos, acessórios e materiais afins, usuais no ramo; n) Realização de testes balísticos em produtos de terceiros; o) Prestação de serviços de manutenção e reparo em armas de fogo; e, p) Participação em outras sociedades, empresariais ou não, nacionais ou estrangeiras, como acionista ou sócia, bem como, controladora ou coligada. q) Comércio de máquinas e equipamentos para uso industrial, e de partes e peças. Artigo 4º - O prazo de duração da Companhia é por tempo indeterminado. Capítulo II - Do Capital Social e das Ações - Artigo 5º - O capital social é de R\$ 210.396.193,39 (duzentos e dez milhões, trezentos e noventa e seis mil, cento e noventa e três reais e nove centavos), representado por 7.022.590 (sete milhões, vinte e duas mil e quinhentas e novecentas e sessenta e seis ações ordinárias, e dez mil e novecentas e oitenta e oitenta e sete ações preferenciais Classe A e 10 (dez) ações preferenciais Classe B, todas nominativas, sem valor nominal. Parágrafo 1º - Fica destacado do capital social, o valor de R\$ 2.981.035,31 (dois milhões, novecentos e oitenta e um mil, trinta e cinco reais e trinta e um centavos), para a filial situada em Montenegro/RS, Rodovia BR-470, nº 3133, Bairro Faxinal, CEP: 92515-800, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0010-54 e inscrição estadual 078/0069463, com seus atos constituintes registrados perante a Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul sob o NIRE 43.909.071/058-1. Parágrafo 2º - Fica destacado do capital social, o valor de R\$ 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil reais), para a filial situada na Avenida Humberto de Campos, nº 3.220, Lote Área A, Bairro Bocaina, Estado de São Paulo, CEP: 09426-900, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0006-78 e Inscrição Estadual nº 581.211.145.114, com seus atos constituintes registrados perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo, sob o nº 228.449/22-4, NIRE 3590637346-7. Parágrafo 3º - Fica destacado do capital social, o valor de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), para a filial situada na Avenida Papa João XXIII, 3.740, Galpão 1, Sítio Sertão, Subdivisão, Mauá, Estado de São Paulo, CEP: 09370-800, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 57.494.031/0008-30 e Inscrição Estadual nº 442.716.727.117, com seus atos constituintes registrados perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo, sob o nº 466.189/23-0, NIRE 3590672895-8. Artigo 6º - Os aumentos de capital da Companhia poderão compreender ações ordinárias e preferenciais ou somente uma espécie, sem guardar proporção entre as ações de cada espécie ou classe, observando-se, quanto às preferenciais, o limite máximo previsto em lei. Artigo 7º - A Companhia poderá emitir títulos múltiplos de ações ou caudais que se representem, desde que o acionista facultado à Companhia optar os custos do serviço correspondente e, ainda, anexar cupões aos títulos. Parágrafo 1º - Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais, as quais serão tomadas por maioria simples de votos, ressalvadas as exceções legais, não se computando os votos em branco. As ações ordinárias terão direitos assegurados no recebimento de dividendos na proporção mínima de 25% (vinte e cinco) por cento do lucro líquido da Companhia, proporcional à sua participação no capital e após as deduções previstas nos artigos 29 a 33 deste Estatuto. Parágrafo 2º - As ações preferenciais Classe A, sem direito a voto, terão prioridade no reembolso de capital, sem direito a prêmio em caso de dissolução ou liquidação da Companhia, bem como terão direitos assegurados no recebimento de dividendos na proporção mínima de 25% (vinte e cinco) por cento do lucro líquido da Companhia proporcional à sua participação no capital e após as deduções previstas nos artigos 29 a 33 deste Estatuto. Parágrafo 3º - As ações preferenciais Classe B, sem direito a voto, terão como preferência um dividendo fixo correspondente a 20% (vinte por cento) do lucro líquido da Companhia. As ações preferenciais Classe B serão resgatáveis, na forma do artigo 44, §6º, da Lei nº 6.404/76 e independentemente de aprovação por titulares das ações preferenciais Classe B, a partir da Assembleia Geral Ordinária que deliberar sobre o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018. Artigo 8º - As ações representativas do capital social são indivisíveis perante a Companhia e cada ação ordinária corresponde a um voto nas deliberações sociais e serão representadas por certificados de unidade ou múltiplos de ações, observadas as demais disposições dos parágrafos deste artigo. Parágrafo 1º - Os Acionistas Estrangeiros não poderão exercer em cada Assembleia Geral número de votos superior a 2/3 (dois terços) do total de votos que puderem ser exercidos pelos Acionistas Brasileiros presentes. Parágrafo 2º - Para os fins do presente artigo, os termos abaixo indicados em letras maiúsculas terão o seguinte significado: a) "Acionistas Brasileiros" significa: as pessoas naturais brasileiras, natas ou naturalizadas, residentes no Brasil ou no exterior; (ii) as pessoas jurídicas de direito privado organizadas em conformidade com a Lei Brasileira que tenham no País a sede e a administração e que não tenham estrangeiros como acionistas controlador, nem como sociedade controladora e sejam controladas, direta ou indiretamente, por uma ou mais pessoas naturais de que trata o item "i"; ou (iii) os fundos ou clubes de investimentos, organizados em conformidade com a Lei Brasileira que tenham no País a sede e sua administração e cujos administradores ou condôminos, detentores da maioria de suas quotas, sejam pessoas que atendam ao disposto nos itens "i" e "ii"; e, b) "Acionistas Estrangeiros" significa as pessoas, naturais ou jurídicas, os fundos ou clubes de investimento e quaisquer outras entidades não compreendidas na definição de Acionistas Brasileiros, conforme alínea "a" acima. Parágrafo 3º - Caberá ao Presidente da Assembleia Geral da Companhia zelar pela aplicação das regras previstas neste artigo e informar o número de votos que poderão ser exercidos por cada Acionista Estrangeiro e Acionista Brasileiro presentes. Parágrafo 4º - Não serão contados em qualquer Assembleia Geral da Companhia os votos que excederem os limites fixados nos termos deste artigo. Parágrafo 5º - Os certificados serão autenticados pelo assinatura de 02 (dois) Diretores ou de 02 (dois) procuradores com poderes especiais. Parágrafo 6º - Os certificados somente serão expedidos depois de integralizado o preço de emissão da ação; antes da integralização, a pedido e às expensas do Acionista, serão emitidas cautelares provisórias. Parágrafo 7º - É facultada a substituição dos títulos simples de ações por títulos múltiplos e a conversão, a qualquer tempo, destes naqueles, cobrando-se do Acionista as despesas de custo do respectivo serviço. Capítulo III - Da Administração - Artigo 9 - A Companhia será administrada por uma Diretoria Executiva, composta de até 08 (oito) membros, Acionistas ou não, residentes no país, eleitos e empossados pela Assembleia Geral, com indicação dos respectivos cargos, com mandato de 02 (dois) anos, permitida a reeleição. Artigo 10 - Os membros da Diretoria Executiva serão assim designados: 01 (um) Presidente, 01 (um) Diretor Administrativo e Financeiro, 01 (um) Vice-Presidente de Marketing e Vendas Internacionais, 01 (um) Diretor Comercial, 01 (um) Vice-Presidente de Operações, 01 (um) Diretor de Unidade, 01 (um) Diretor Técnico e 01 (um) Diretor Industrial. Artigo 11 - A Diretoria Executiva faz a gestão da Companhia com plenos e amplos poderes, competindo-lhes, sempre em conjunto de dois membros da Diretoria Executiva, ou de um deles, em conjunto com um procurador "ad negotia" da Companhia, regularmente constituído nos termos do artigo 16 deste Estatuto, as seguintes atribuições, sem prejuízo das demais funções legais e estatutárias: a) Deliberar e fazer executar todas as providências que as circunstâncias e interesses sociais exigirem; b) Convocar Assembleias Gerais Extraordinárias quando necessário for, sem prejuízo deste mesmo direito à outra pessoa ou órgão da Companhia; c) Organizar anualmente as contas de sua gestão, o relatório, o balanço e demais demonstrativos econômico-financeiros que devam ser apresentados à Assembleia Geral; d) Criar e extinguir filiais, sucursais, agências, escritórios e representações da Companhia, em qualquer parte do País ou no Exterior; e) Decidir sobre demandas, transigências, acordos, desistências e confissões, que representem assunção de responsabilidade até o valor de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais); f) Indicar substitutos para vice-presidente ou diretor no caso de renúncia, vaga ou impedimento, devendo o nome ser ratificado pela Assembleia Geral; g) Movimentar contas de qualquer natureza, em qualquer banco ou estabelecimento de crédito, assinando cheques, cambiais, contratos e demais documentos, inclusive depositar e levantar valores, até o valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais), bem como, assinar títulos, duplicatas, letras de câmbio, notas promissórias, termos de responsabilidade e o que mais necessário for; h) Comprar e vender bens móveis, caucionar, empenhar e alienar fiduciariamente os bens móveis em garantia de operações de empréstimo ou financiamento, observado o disposto neste Estatuto; i) Autorizar a alienação de bens do ativo permanente, inclusive imóveis, destinados à constituição de ônus reais e a prestação de garantias e obrigações de terceiros, até o limite de valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais); j) Adquirir, alienar, ceder, contratar, onerar, vender, comprar, comissar, permutar, arrendar, hipotecar ou gravar os bens imóveis pertencentes à Companhia ou aqueles integrantes ao seu ativo permanente, inclusive determinando os respectivos preços e condições, até o valor máximo de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais); k) Firmar contratos de garantia, sob qualquer modalidade, em qualquer valor, com finalidade exclusiva de assegurar a venda de produtos para clientes internacionais e/ou institucionais, inclusive para entregas futuras; l) Escolher e destituir auditores independentes; m) Celebrar contratos, acordos e transações comerciais entre a Companhia e sociedades e a ela coligadas ou por ela controladas; n) Constituir investimentos para instalação de filiais, sucursais, subsidiárias em qualquer parte do País ou no Exterior, podendo participar em outras sociedades, como acionista ou quotista; o) Fixar a orientação geral dos negócios da Companhia; p) Fixar a remuneração de cada um dos seus membros até o montante global aprovado pela Assembleia Geral. Artigo 12 - É vedado à Diretoria Executiva: a) Contratar empréstimos ou financiamentos fora da rede bancária oficial ou privada, salvo se em condições de mercado; b) Praticar qualquer ato que dependa de prévia aprovação, decisão ou pronunciamento da Assembleia Geral, sem as mesmas. Artigo 13 - Por proposta da Diretoria Executiva, será objeto de apreciação pela Assembleia Geral, conforme disposto neste Estatuto e na legislação aplicável, as seguintes matérias: a) Incorporação, fusão, cisão, dissolução ou liquidação, emissão de obrigações ou debêntures, recuperação judicial ou falência; b) A aquisição de ações de emissão da própria Companhia, para efeito de cancelamento ou permanência em Tesouraria e posterior alienação; c) Aumento de capital a ser integralizado em bens ou créditos em conta corrente; d) Reforma do Estatuto Social; e) Expansão e diversificação das atividades da Companhia; f) Contratos de qualquer natureza cujo objeto, bem como quaisquer operações, à exceção de produtos fabricados pela Companhia, de valor superior a R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais) e a exceção dos contratos de garantia, sob qualquer modalidade, em qualquer valor, com finalidade exclusiva de assegurar a venda de produtos para clientes internacionais e/ou institucionais, inclusive para entregas futuras; e, g) Destinação dos resultados sociais. Artigo 14 - Todos os instrumentos e papéis, inclusive aqueles relativos ao giro bancário, contratos, bem como os demais que importem em assunção de responsabilidade ou obrigação para a Companhia, deverão conter, para a sua validade, assinaturas de dois membros da Diretoria Executiva sempre em conjunto, ou de um deles em conjunto com um procurador regularmente constituído, nos termos do artigo 16 deste Estatuto, respondendo estes perante a Companhia e/ou terceiros, pelos atos que praticar, contrários à lei e ao presente Estatuto, podendo inclusive, nomear procuradores, especificando lhes as funções e os prazos de seus mandatos. Artigo 15 - Os membros da Diretoria Executiva e procuradores poderão, isoladamente, representar a Companhia perante as repartições públicas Federais, Estaduais, Municipais, Arquivadas e Repartições da Organização da Justiça Comum, Federal e do Trabalho, única e exclusivamente em assuntos relacionados com os deveres civis, fiscais, regulatórios, trabalhistas e previdenciários da Companhia. Artigo 16 - A Companhia poderá constituir procuradores "ad negotia" e "ad judicia", por instrumento público ou particular, expressamente declarando os poderes nos respectivos instrumentos de mandato e o seu prazo de validade, mediante representação de dois membros da Diretoria Executiva regularmente eleitos. O mandato judicial terá prazo indeterminado nos termos do Parágrafo Único do artigo 144 da Lei nº 6.404/76. Artigo 17 - Ao Presidente compete supervisionar toda a atividade da Companhia, a manutenção dos negócios sociais, convocar e presidir reuniões da Diretoria Executiva, representar a Companhia ativa e passivamente em juízo ou fora dele, além de atribuir atividades aos Vice-Presidentes e Diretores. Artigo 18 - Competem aos Vice-Presidentes e Diretores, as atribuições que lhe forem dadas pelo presente Estatuto. Artigo 19 - A Diretoria Executiva, quando no efetivo exercício de suas funções, terá direito a uma remuneração que será fixada pela Assembleia Geral, podendo os ditos valores serem modificados anualmente a critério de nova Assembleia Geral. Artigo 20 - Os membros da Diretoria Executiva poderão ser destituídos a qualquer momento ou tempo, cujos cargos poderão permanecer vagos ou serem acumulados por outro diretor, a critério da Assembleia Geral. Em caso de renúncia, vaga ou destituição de qualquer de seus membros, a Diretoria Executiva poderá designar o seu substituto que exercerá o cargo internamente, até a primeira reunião da Assembleia Geral, na qual poderá feita a escolha do substituto definitivo, que exercerá o cargo, por todo o tempo que restar ao mandato do membro substituído, ou poderá ser estabelecido em Assembleia Geral que o cargo permanecerá vago ou será acumulado por outro diretor. Ocorrendo impedimento temporário de Diretor ou de Vice-Presidente, a Diretoria Executiva ou Vice-Presidência funcionará com os membros remanescentes, designando o substituído do seu membro impedido. Artigo 21 - A Diretoria Executiva não usará o nome empresarial em negociações estranhas aos interesses da Companhia, nem em favor pessoal. Parágrafo Único - A Diretoria Executiva poderá prestar avisos, fianças, abonos, endossos de favor, contrair obrigações cambiais, obrigações contratuais que representem hedge para exposições decorrentes das operações da Companhia, ou outras, em favor de sociedades pertencentes ao mesmo grupo econômico ou, ainda, em favor de terceiros, desde que tais atos em favor de terceiros tenham sido autorizados e deliberados em Assembleia Geral de Acionistas, observada a exceção contida na alínea "f", do Artigo 13, bem como onerar ou alienar bens móveis e imóveis da Companhia, nos termos definidos neste Estatuto. A prática de tais atos de forma diversa ao aqui definido é passível de nulidade, devendo o infrator pagar ainda à Companhia, os prejuízos que a esta causar ou forem causados. Capítulo IV - Do Conselho Fiscal - Artigo 22 - O Conselho Fiscal da Companhia será composto de três (03) membros efetivos e igual número de suplentes, todos residentes no país e que somente poderão ser destituídos a qualquer momento ou tempo, a critério da Assembleia Geral. Artigo 23 - Os membros do Conselho Fiscal terão as atribuições e poderes que a lei lhe confere. Capítulo V - Da Assembleia Geral - Artigo 24 - A Assembleia Geral é a reunião dos Acionistas, convocada e instalada segundo determinam a lei e este Estatuto, a fim de resolver e deliberar sobre a matéria de interesse social. Parágrafo Único - A Assembleia Geral reunir-se-á: (i) Ordinariamente nos quatro primeiros meses, depois de findo o exercício social para: (a) Tomar as contas da Diretoria Executiva, discutir e votar as demonstrações financeiras; (b) Deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição dos dividendos; (c) Eleger os membros da Diretoria Executiva nas épocas próprias. (ii) Extraordinariamente, em qualquer época, observado o que determina este Estatuto Social, e, sempre que os interesses sociais exigirem pronunciamento dos Acionistas. Artigo 25 - O Presidente da Assembleia Geral será o membro da Diretoria Executiva que for aclamado. Para compor a mesa que dirigirá os trabalhos da Assembleia, o Presidente convocará um dos Acionistas, Diretores, Vice-Presidentes ou advogado entre os presentes, para servir de Secretário. Artigo 26 - Só poderão tomar parte nas Assembleias Gerais, os Acionistas cujas ações estejam inscritas em seu nome, no livro próprio até três dias antes da data marcada para a realização da Assembleia. Artigo 27 - Os Acionistas poderão fazer-se representar nas Assembleias Gerais por mandatários legais ou procuradores expressamente constituídos, na forma da legislação vigente. Artigo 28 - Ressalvadas as previsões de "quotum" contidas na legislação vigente, as decisões da Assembleia Geral serão tomadas por maioria simples de votos, não se computando os votos em branco. Capítulo VI - Do Exercício Social e da Distribuição de Lucros - Artigo 29 - No fim de cada exercício social, que se encerrará em 31 de dezembro de cada ano, proceder-se-á ao levantamento do balanço patrimonial e demais demonstrações econômico-financeiras, na forma da lei, e a distribuição dos lucros ou prejuízos durante o exercício. Artigo 30 - Do resultado do exercício social deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados, se houver, e a previsão para o imposto de renda. Artigo 31 - Realizadas as deduções do artigo 30, poderá ser destacado montante não superior a 10% (dez por cento) dos lucros remanescentes, destinados às participações da Diretoria Executiva, Gerentes e Supervisores da Companhia a título de gratificação, obedecidas às disposições constantes do Parágrafo 1º, do artigo 152, da Lei nº 6.404/76. Exclui-se desta gratificação todos os demais empregados da Companhia, abrangidos pelo programa de participação no lucro ou resultado, previsto na Lei nº 10.101/00. Parágrafo 1º - A participação atribuída aos Administradores, nos termos deste Artigo, será fixada por deliberação em Assembleia Geral. Parágrafo 2º - Os Administradores da Companhia somente terão jus à participação nos lucros do exercício social, quando for atribuído aos Acionistas o lucro líquido do exercício social. Artigo 32 - Os lucros líquidos restantes que forem apurados, após a distribuição do lucro líquido obrigatório, serão distribuídos em partes iguais entre os Acionistas, observadas as disposições legais e estatutárias, sendo distribuídos da seguinte forma: a) 5% (cinco por cento) para constituição da reserva legal destinada a assegurar a integridade do capital social até atingir 20% (vinte por cento) deste, ocasião em que cessará a dedução, verba essa que poderá ser utilizada para aumento do capital; b) Importância necessária calculada pela Diretoria Executiva, para constituição de provisão para pagamento do imposto de renda; c) Importância destinada à formação de reservas para investimentos; d) Lucros a realizar, transferidos para a respectiva reserva de lucros anteriormente registrados nessa reserva, que tenham sido realizados; e) O limite mínimo de 25% (vinte e cinco por cento) dos lucros líquidos que forem apurados no exercício, para distribuição sob forma de dividendos mínimos aos Acionistas, valores estes que deverão ser fixados pela Assembleia, distribuídos dentro do exercício e pagos no prazo e forma que for deliberado em Assembleia Geral, não sendo inferior à proporcionalidade de cada Acionista no capital social. São imputados ao dividendo mínimo obrigatório os pagamentos de juros sobre o capital próprio, efetuado de acordo com a Lei nº 9.249/95; f) O saldo, se houver, terá a destinação determinada pela Assembleia Geral, observada as previsões legais. Artigo 33 - A critério da Diretoria Executiva poderão ser levantados balanços extraordinários ou balançetes mensais, ficando facultada neste caso, a distribuição de dividendos antecipados à conta de: a) Lucros apurados em balanço intermediário; b) Lucros acumulados ou reservas de lucros existentes no último balanço anual ou intermediário, conforme autorização contida no artigo 204, da Lei nº 6.404/76. Capítulo VII - Disposições Gerais - Artigo 34 - A Companhia entrará em liquidação nos casos previstos em lei, competindo à Assembleia Geral determinar o modo de liquidação, escolher o liquidante e eleger o Conselho Fiscal, que deverá funcionar durante o período da liquidação. Artigo 35 - Em tudo quanto for omissivo este Estatuto, a Companhia reger-se-á pelas disposições legais que forem aplicáveis a cada caso concreto. Artigo 36 - Para todas as questões resultantes do presente Contrato que não comportem solução amigável, fica eleito, desde já, o Foro da cidade de Ribeirão Pires, Estado de São Paulo, com a expressa exclusão de qualquer outro, por mais privilegiado que seja, independentemente, mesmo, do domicílio, da residência ou do estabelecimento dos contratantes, para o exercício e o cumprimento dos direitos e obrigações resultantes deste Estatuto. Ribeirão Pires, 09 de abril de 2024. Sandro Morais Nogueira - Secretário da Mesa. Jucesp nº 186.738/24-9 em 23/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

no País a sede e sua administração e cujos administradores ou condôminos, detentores da maioria de suas quotas, sejam pessoas que atendam ao disposto nos itens "i" e "ii"; e, b) "Acionistas Estrangeiros" significa as pessoas, naturais ou jurídicas, os fundos ou clubes de investimento e quaisquer outras entidades não compreendidas na definição de Acionistas Brasileiros, conforme alínea "a" acima. Parágrafo 3º - Caberá ao Presidente da Assembleia Geral da Companhia zelar pela aplicação das regras previstas neste artigo e informar o número de votos que poderão ser exercidos por cada Acionista Estrangeiro e Acionista Brasileiro presentes. Parágrafo 4º - Não serão contados em qualquer Assembleia Geral da Companhia os votos que excederem os limites fixados nos termos deste artigo. Parágrafo 5º - Os certificados serão autenticados pelo assinatura de 02 (dois) Diretores ou de 02 (dois) procuradores com poderes especiais. Parágrafo 6º - Os certificados somente serão expedidos depois de integralizado o preço de emissão da ação; antes da integralização, a pedido e às expensas do Acionista, serão emitidas cautelares provisórias. Parágrafo 7º - É facultada a substituição dos títulos simples de ações por títulos múltiplos e a conversão, a qualquer tempo, destes naqueles, cobrando-se do Acionista as despesas de custo do respectivo serviço. Capítulo III - Da Administração - Artigo 9 - A Companhia será administrada por uma Diretoria Executiva, composta de até 08 (oito) membros, Acionistas ou não, residentes no país, eleitos e empossados pela Assembleia Geral, com indicação dos respectivos cargos, com mandato de 02 (dois) anos, permitida a reeleição. Artigo 10 - Os membros da Diretoria Executiva serão assim designados: 01 (um) Presidente, 01 (um) Diretor Administrativo e Financeiro, 01 (um) Vice-Presidente de Marketing e Vendas Internacionais, 01 (um) Diretor Comercial, 01 (um) Vice-Presidente de Operações, 01 (um) Diretor de Unidade, 01 (um) Diretor Técnico e 01 (um) Diretor Industrial. Artigo 11 - A Diretoria Executiva faz a gestão da Companhia com plenos e amplos poderes, competindo-lhes, sempre em conjunto de dois membros da Diretoria Executiva, ou de um deles, em conjunto com um procurador "ad negotia" da Companhia, regularmente constituído nos termos do artigo 16 deste Estatuto, as seguintes atribuições, sem prejuízo das demais funções legais e estatutárias: a) Deliberar e fazer executar todas as providências que as circunstâncias e interesses sociais exigirem; b) Convocar Assembleias Gerais Extraordinárias quando necessário for, sem prejuízo deste mesmo direito à outra pessoa ou órgão da Companhia; c) Organizar anualmente as contas de sua gestão, o relatório, o balanço e demais demonstrativos econômico-financeiros que devam ser apresentados à Assembleia Geral; d) Criar e extinguir filiais, sucursais, agências, escritórios e representações da Companhia, em qualquer parte do País ou no Exterior; e) Decidir sobre demandas, transigências, acordos, desistências e confissões, que representem assunção de responsabilidade até o valor de R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais); f) Indicar substitutos para vice-presidente ou diretor no caso de renúncia, vaga ou impedimento, devendo o nome ser ratificado pela Assembleia Geral; g) Movimentar contas de qualquer natureza, em qualquer banco ou estabelecimento de crédito, assinando cheques, cambiais, contratos e demais documentos, inclusive depositar e levantar valores, até o valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais), bem como, assinar títulos, duplicatas, letras de câmbio, notas promissórias, termos de responsabilidade e o que mais necessário for; h) Comprar e vender bens móveis, caucionar, empenhar e alienar fiduciariamente os bens móveis em garantia de operações de empréstimo ou financiamento, observado o disposto neste Estatuto; i) Autorizar a alienação de bens do ativo permanente, inclusive imóveis, destinados à constituição de ônus reais e a prestação de garantias e obrigações de terceiros, até o limite de valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais); j) Adquirir, alienar, ceder, contratar, onerar, vender, comprar, comissar, permutar, arrendar, hipotecar ou gravar os bens imóveis pertencentes à Companhia ou aqueles integrantes ao seu ativo permanente, inclusive determinando os respectivos preços e condições, até o valor máximo de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais); k) Firmar contratos de garantia, sob qualquer modalidade, em qualquer valor, com finalidade exclusiva de assegurar a venda de produtos para clientes internacionais e/ou institucionais, inclusive para entregas futuras; l) Escolher e destituir auditores independentes; m) Celebrar contratos, acordos e transações comerciais entre a Companhia e sociedades e a ela coligadas ou por ela controladas; n) Constituir investimentos para instalação de filiais, sucursais, subsidiárias em qualquer parte do País ou no Exterior, podendo participar em outras sociedades, como acionista ou quotista; o) Fixar a orientação geral dos negócios da Companhia; p) Fixar a remuneração de cada um dos seus membros até o montante global aprovado pela Assembleia Geral. Artigo 12 - É vedado à Diretoria Executiva: a) Contratar empréstimos ou financiamentos fora da rede bancária oficial ou privada, salvo se em condições de mercado; b) Praticar qualquer ato que dependa de prévia aprovação, decisão ou pronunciamento da Assembleia Geral, sem as mesmas. Artigo 13 - Por proposta da Diretoria Executiva, será objeto de apreciação pela Assembleia Geral, conforme disposto neste Estatuto e na legislação aplicável, as seguintes matérias: a) Incorporação, fusão, cisão, dissolução ou liquidação, emissão de obrigações ou debêntures, recuperação judicial ou falência; b) A aquisição de ações de emissão da própria Companhia, para efeito de cancelamento ou permanência em Tesouraria e posterior alienação; c) Aumento de capital a ser integralizado em bens ou créditos em conta corrente; d) Reforma do Estatuto Social; e) Expansão e diversificação das atividades da Companhia; f) Contratos de qualquer natureza cujo objeto, bem como quaisquer operações, à exceção de produtos fabricados pela Companhia, de valor superior a R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais) e a exceção dos contratos de garantia, sob qualquer modalidade, em qualquer valor, com finalidade exclusiva de assegurar a venda de produtos para clientes internacionais e/ou institucionais, inclusive para entregas futuras; e, g) Destinação dos resultados sociais. Artigo 14 - Todos os instrumentos e papéis, inclusive aqueles relativos ao giro bancário, contratos, bem como os demais que importem em assunção de responsabilidade ou obrigação para a Companhia, deverão conter, para a sua validade, assinaturas de dois membros da Diretoria Executiva sempre em conjunto, ou de um deles em conjunto com um procurador regularmente constituído, nos termos do artigo 16 deste Estatuto, respondendo estes perante a Companhia e/ou terceiros, pelos atos que praticar, contrários à lei e ao presente Estatuto, podendo inclusive, nomear procuradores, especificando lhes as funções e os prazos de seus mandatos. Artigo 15 - Os membros da Diretoria Executiva e procuradores poderão, isoladamente, representar a Companhia perante as repartições públicas Federais, Estaduais, Municipais, Arquivadas e Repartições da Organização da Justiça Comum, Federal e do Trabalho, única e exclusivamente em assuntos relacionados com os deveres civis, fiscais, regulatórios, trabalhistas e previdenciários da Companhia. Artigo 16 - A Companhia poderá constituir procuradores "ad negotia" e "ad judicia", por instrumento público ou particular, expressamente declarando os poderes nos respectivos instrumentos de mandato e o seu prazo de validade, mediante representação de dois membros da Diretoria Executiva regularmente eleitos. O mandato judicial terá prazo indeterminado nos termos do Parágrafo Único do artigo 144 da Lei nº 6.404/76. Artigo 17 - Ao Presidente compete supervisionar toda a atividade da Companhia, a manutenção dos negócios sociais, convocar e presidir reuniões da Diretoria Executiva, representar a Companhia ativa e passivamente em juízo ou fora dele, além de atribuir atividades aos Vice-Presidentes e Diretores. Artigo 18 - Competem aos Vice-Presidentes e Diretores, as atribuições que lhe forem dadas pelo presente Estatuto. Artigo 19 - A Diretoria Executiva, quando no efetivo exercício de suas funções, terá direito a uma remuneração que será fixada pela Assembleia Geral, podendo os ditos valores serem modificados anualmente a critério de nova Assembleia Geral. Artigo 20 - Os membros da Diretoria Executiva poderão ser destituídos a qualquer momento ou tempo, cujos cargos poderão permanecer vagos ou serem acumulados por outro diretor, a critério da Assembleia Geral. Em caso de renúncia, vaga ou destituição de qualquer de seus membros, a Diretoria Executiva poderá designar o seu substituto que exercerá o cargo internamente, até a primeira reunião da Assembleia Geral, na qual poderá feita a escolha do substituto definitivo, que exercerá o cargo, por todo o tempo que restar ao mandato do membro substituído, ou poderá ser estabelecido em Assembleia Geral que o cargo permanecerá vago ou será acumulado por outro diretor. Ocorrendo impedimento temporário de Diretor ou de Vice-Presidente, a Diretoria Executiva ou Vice-Presidência funcionará com os membros remanescentes, designando o substituído do seu membro impedido. Artigo 21 - A Diretoria Executiva não usará o nome empresarial em negociações estranhas aos interesses da Companhia, nem em favor pessoal. Parágrafo Único - A Diretoria Executiva poderá prestar avisos, fianças, abonos, endossos de favor, contrair obrigações cambiais, obrigações contratuais que representem hedge para exposições decorrentes das operações da Companhia, ou outras, em favor de sociedades pertencentes ao mesmo grupo econômico ou, ainda, em favor de terceiros, desde que tais atos em favor de terceiros tenham sido autorizados e deliberados em Assembleia Geral de Acionistas, observada a exceção contida na alínea "f", do Artigo 13, bem como onerar ou alienar bens móveis e imóveis da Companhia, nos termos definidos neste Estatuto. A prática de tais atos de forma diversa ao aqui definido é passível de nulidade, devendo o infrator pagar ainda à Companhia, os prejuízos que a esta causar ou forem causados. Capítulo IV - Do Conselho Fiscal - Artigo 22 - O Conselho Fiscal da Companhia será composto de três (03) membros efetivos e igual número de suplentes, todos residentes no país e que somente poderão ser destituídos a qualquer momento ou tempo, a critério da Assembleia Geral. Artigo 23 - Os membros do Conselho Fiscal terão as atribuições e poderes que a lei lhe confere. Capítulo V - Da Assembleia Geral - Artigo 24 - A Assembleia Geral é a reunião dos Acionistas, convocada e instalada segundo determinam a lei e este Estatuto, a fim de resolver e deliberar sobre a matéria de interesse social. Parágrafo Único - A Assembleia Geral reunir-se-á: (i) Ordinariamente nos quatro primeiros meses, depois de findo o exercício social para: (a) Tomar as contas da Diretoria Executiva, discutir e votar as demonstrações financeiras; (b) Deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição dos dividendos; (c) Eleger os membros da Diretoria Executiva nas épocas próprias. (ii) Extraordinariamente, em qualquer época, observado o que determina este Estatuto Social, e, sempre que os interesses sociais exigirem pronunciamento dos Acionistas. Artigo 25 - O Presidente da Assembleia Geral será o membro da Diretoria Executiva que for aclamado. Para compor a mesa que dirigirá os trabalhos da Assembleia, o Presidente convocará um dos Acionistas, Diretores, Vice-Presidentes ou advogado entre os presentes, para servir de Secretário. Artigo 26 - Só poderão tomar parte nas Assembleias Gerais, os Acionistas cujas ações estejam inscritas em seu nome, no livro próprio até três dias antes da data marcada para a realização da Assembleia. Artigo 27 - Os Acionistas poderão fazer-se representar nas Assembleias Gerais por mandatários legais ou procuradores expressamente constituídos, na forma da legislação vigente. Artigo 28 - Ressalvadas as previsões de "quotum" contidas na legislação vigente, as decisões da Assembleia Geral serão tomadas por maioria simples de votos, não se computando os votos em branco. Capítulo VI - Do Exercício Social e da Distribuição de Lucros - Artigo 29 - No fim de cada exercício social, que se encerrará em 31 de dezembro de cada ano, proceder-se-á ao levantamento do balanço patrimonial e demais demonstrações econômico-financeiras, na forma da lei, e a distribuição dos lucros ou prejuízos durante o exercício. Artigo 30 - Do resultado do exercício social deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados, se houver, e a previsão para o imposto de renda. Artigo 31 - Realizadas as deduções do artigo 30, poderá ser destacado montante não superior a 10% (dez por cento) dos lucros remanescentes, destinados às participações da Diretoria Executiva, Gerentes e Supervisores da Companhia a título de gratificação, obedecidas às disposições constantes do Parágrafo 1º, do artigo 152, da Lei nº 6.404/76. Exclui-se desta gratificação todos os demais empregados da Companhia, abrangidos pelo programa de participação no lucro ou resultado, previsto na Lei nº 10.101/00. Parágrafo 1º - A participação atribuída aos Administradores, nos termos deste Artigo, será fixada por deliberação em Assembleia



GET Comercializadora de Energia S.A.											
CNPJ/MF nº 31.557.781/0001-43											
As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico: <a href="http://www.matrixenergia.com">www.matrixenergia.com</a> .											
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 12/2023 E 2022 (Em Reais)											
BALANÇOS PATRIMONIAIS			DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
Ativo	2023	2022	Capital social			Reservas de Lucros			Lucros (Prejuízos)		Total
Circulante			Subscrito	Integralizado	Reserva Legal	Reserva Especial	Reserva de Lucros	Reserva Especial	acumulados		
Caixa e equivalentes de caixa	1.328	20.984	29.000	(600)	28.400	-	-	-	13.009	42.136	
Contas a receber de clientes	11.213	14.196	-	-	-	-	-	-	5.547	5.547	
Valor justo dos contratos de energia	25.552	69.745	-	-	-	-	-	277	(277)	-	
Adiantamento a fornecedores	-	54.000	-	-	-	-	-	-	(13.260)	(13.260)	
Impostos a recuperar	2.754	1.203	29.000	(600)	28.400	-	-	-	5.019	34.423	
Outros créditos	17.986	557	-	-	-	-	-	-	(4.402)	(4.402)	
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>58.833</b>	<b>160.685</b>									
<b>Ativo não circulante</b>											
Valor justo dos contratos de energia	1.772	18.764	-	-	10.411	-	-	-	-	10.411	
Partes relacionadas	-	28	-	250	-	-	-	-	-	250	
Outros créditos	-	-	-	-	-	-	-	-	(650)	(650)	
Investimentos	2.506	2.506	29.000	(350)	39.061	-	-	-	(33)	40.032	
Imobilizado	30.518	107	-	-	-	-	-	-	-	-	
Intangível	58	66	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>34.854</b>	<b>21.471</b>									
<b>Total do ativo</b>	<b>93.687</b>	<b>182.156</b>									
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>											
<b>Circulante</b>											
Fornecedores	10.435	15.056	(1.704)	(4.832)	-	-	-	-	(537)	(3.740)	
Impostos e contribuições a recolher	3	8	(1.704)	(4.832)	-	-	-	-	2.839	134	
Valor justo dos contratos de energia	14.948	62.264	-	-	-	-	-	-	-	-	
Salários, provisões e encargos sociais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras obrigações	5.293	19	-	-	-	-	-	-	-	-	
Adiantamento de clientes	-	54.000	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>30.679</b>	<b>131.347</b>									
<b>Ativo não circulante</b>											
Empréstimos e financiamentos	14.949	14.949	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valor justo dos contratos de energia	2.668	7.676	-	-	-	-	-	-	-	-	
Provisão de contingências	2.221	1.913	(3.659)	(988)	-	-	-	-	-	-	
Tributos diferidos	3.138	6.797	308	1.913	-	-	-	-	(30.530)	(306)	
Outras obrigações	-	-	(537)	(3.740)	-	-	-	-	-	-	
<b>Total não circulante</b>	<b>22.976</b>	<b>16.386</b>									
<b>Patrimônio líquido</b>											
Capital social	28.650	28.400	2.983	26.400	-	-	-	-	(650)	(13.260)	
Adiantamento para futuro aumento de capital	10.411	10.411	(1.551)	(1.203)	-	-	-	-	14.949	-	
Reserva de lucros	971	6.023	54.000	(51.787)	-	-	-	-	10.411	-	
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>40.032</b>	<b>34.423</b>									
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>93.687</b>	<b>182.156</b>									
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES											
	2023	2022	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			2023		2022			
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(4.402)	5.547	Receita operacional líquida	76.679	123.416	Receitas financeiras	1.850	4.143			
Resultado abrangente total do exercício	(4.402)	5.547	Custo da energia comprada	(83.361)	(113.130)	Despesas financeiras	1.682	3.699			
			Lucro bruto	(6.682)	10.286	Lucro operacional e antes do IRPJ e da CSLL	(6.704)	9.153			
			Despesas operacionais			Despesas administrativas e gerais					
			Despesas administrativas e gerais	(1.704)	(4.832)	IRPJ e CSLL					
			Resultados financeiros			Correntes	(537)	(3.740)			
			Despesas financeiras	(168)	(444)	Diferidos	2.839	134			
			Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(4.402)	5.547	Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(4.402)	5.547			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA											
	2023	2022	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			2023		2022			
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(4.402)	5.547	Fluxo de caixa das atividades operacionais	(4.402)	5.547	Adiantamento de clientes	(54.000)	54.000			
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(4.402)	5.547	Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:			Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(14.086)	12.824			
Depreciação e amortização	127	171	Depreciação e amortização	127	171	Fluxo de caixa das atividades de investimento		(306)			
Tributos diferidos	(3.659)	(988)	Tributos diferidos	(3.659)	(988)	Investimentos					
Provisão de contingências	308	1.913	Provisão de contingências	308	1.913	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(30.530)	-			
IRPJ e CSLL	(537)	(3.740)	IRPJ e CSLL	(537)	(3.740)	Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(30.530)	(306)			
Valor justo dos contratos de energia	8.861	843	Valor justo dos contratos de energia	8.861	843	Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>			<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>			Dividendos pagos		(650)	(13.260)		
Contas a receber de clientes	2.983	26.400	Contas a receber de clientes	2.983	26.400	Captação de empréstimos e financiamentos		14.949			
Impostos a recuperar	(1.551)	(1.203)	Impostos a recuperar	(1.551)	(1.203)	Adiantamento para futuro aumento de capital		10.411			
Adiantamentos	54.000	(51.787)	Adiantamentos	54.000	(51.787)	Integralização de capital		250			
Partes relacionadas	28	-	Partes relacionadas	28	-	Caixa líquido gerado pelas atividades de financiam.		24.960	(13.260)		
Outros créditos	(17.429)	(536)	Outros créditos	(17.429)	(536)	<b>Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(19.656)</b>	<b>(742)</b>		
<b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>			<b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>			Saldo no início do exercício		20.984	21.726		
Fornecedores	(4.621)	(19.015)	Fornecedores	(4.621)	(19.015)	Saldo no final do exercício		1.328	20.984		
Impostos e contribuições a recolher	532	2.288	Impostos e contribuições a recolher	532	2.288	<b>Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(19.656)</b>	<b>(742)</b>		
Salários e encargos a pagar	-	(14)	Salários e encargos a pagar	-	(14)						
Outras obrigações	5.274	(1.055)	Outras obrigações	5.274	(1.055)						

Federico Marsano - Diretor Financeiro

José Alexandre Kirstein - Contador CRC-TC SP 242.256/0-0

Bismut Comercializadora de Energia S.A.																	
CNPJ/MF nº 29.854.266/0001-83																	
As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico: <a href="http://www.matrixenergia.com">www.matrixenergia.com</a> .																	
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 12/2023 E 2022 (Em Reais)																	
BALANÇOS PATRIMONIAIS			DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO														
Ativo	2023	2022	Capital social			Reservas de Lucros			Lucros (Prejuízos)		Total						
Circulante			Subscrito	Integralizado	Reserva Legal	Reserva Especial	Reserva de Lucros	Reserva Especial	acumulados								
Caixa e equivalentes de caixa	9.422	5.476	8.000	3.315	(4.685)	-	-	-	(110)	3.205							
Contas a receber de clientes	14.441	10.623	-	-	-	-	-	-	1.301	1.301							
Valor justo dos contratos de energia	65.395	52.189	-	-	-	-	-	-	(60)	(60)							
Outros créditos	14.870	14.898	-	-	-	-	-	-	(57)	(57)							
Impostos a recuperar	523	932	-	-	-	-	-	-	1.074	(1.074)							
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>104.651</b>	<b>84.118</b>															
<b>Ativo não circulante</b>																	
Valor justo dos contratos de energia	71.715	75.186	-	-	-	-	-	-	-	-							
Outros créditos	82.442	94.276	-	-	-	-	-	-	-	-							
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>154.157</b>	<b>169.462</b>															
<b>Total do ativo</b>	<b>258.808</b>	<b>253.580</b>															
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>																	
<b>Circulante</b>																	
Fornecedores	11.300	9.274	-	-	-	-	-	-	-	-							
Impostos e contribuições a recolher	3.729	3.694	-	-	-	-	-	-	-	-							
Valor justo dos contratos de energia	63.899	52.189	-	-	-	-	-	-	-	-							
Dividendos a pagar	159	57	-	-	-	-	-	-	-	-							
Outras obrigações	13.648	11.648	-	-	-	-	-	-	-	-							
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>92.735</b>	<b>76.862</b>															
<b>Ativo não circulante</b>																	
Valor justo dos contratos de energia	70.450	75.186	-	-	-	-	-	-	-	-							
Outras obrigações	83.442	97.083	-	-	-	-	-	-	-	-							
<b>Total não circulante</b>	<b>153.892</b>	<b>172.269</b>															
<b>Patrimônio líquido</b>																	
Capital social	9.000	3.315	8.000	3.315	(4.685)	-	-	-	-	-							
Reserva de lucros	3.181	1.134	-	-	-	-	-	-	-	-							
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>12.181</b>	<b>4.449</b>															
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>258.808</b>	<b>253.580</b>															
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES																	
	2023	2022	DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			2023		2022									
Lucro líquido do período	2.149	1.301	Receita operacional líquida	138.187	141.951	Receitas financeiras	274	943									
Resultado abrangente do período	2.149	1.301	Custo da energia comprada	(134.678)	(141.953)	Despesas financeiras	(2)	(11)									
			Lucro bruto	3.509	(2)	Lucro operacional do período do IRPJ e CSLL	272	932									
			Despesas operacionais			IRPJ e CSLL											
			Outras receitas	-	828	Despesas administrativas e gerais	(101)	(48)									
			Despesas administrativas e gerais	(101)	(780)	Diferidos	(496)	(327)									
			Resultados financeiros			Lucro líquido do período	2.149	1.301									
			Despesas financeiras	(101)	(780)												
			Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(4.402)	5.547	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA											
	2023	2022	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			2023		2022									
Fluxo de caixa das atividades operacionais	2.149	1.301	Fluxo de caixa das atividades operacionais	2.149	1.301	Outras obrigações	(11.641)	108.722									
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	2.149	1.301	Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais:			Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(1.739)	(4.768)									
Depreciação e amortização	127	171	Depreciação e amortização	127	171	Fluxo de caixa das atividades de investimento											
Tributos diferidos	(3.659)	(988)	Tributos diferidos	(3.659)	(988)	Integralização/aumento de capital		5.685									
Provisão de contingências	308	1.913	Provisão de contingências	308	1.913	Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		5.685									
IRPJ e CSLL	(537)	(3.740)	IRPJ e CSLL	(537)	(3.740)	Dividendos pagos		(650)	(13.260)								
Valor justo dos contratos de energia	8.861	843	Valor justo dos contratos de energia	8.861	843	Captação de empréstimos e financiamentos		14.949									
<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>			<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>			Adiantamento para futuro aumento de capital		10.411									
Contas a receber de clientes	(4.621)																



## Perflor S.A., Construções, Indústria e Comércio

CNPJ/MF nº 05.476.154/0001-78

### RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

#### Prezados Senhores Acionistas,

Submetemos à apreciação de V.Sas. e ao público em geral, as Demonstrações Financeiras Patrimoniais (D.F.P.'s) com as respectivas Notas Explicativas, acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes sobre a auditoria das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e o Relatório da Administração contendo os principais destaques do exercício. Os valores deste relatório estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

#### Mercado:

A **Perflor S.A. Construções Indústria e Comércio** é uma empresa que atua no mercado da construção civil, sendo reconhecida pelo alto padrão de qualidade e de excelência como fornecedora de sistemas construtivos metálicos. Especializada na fabricação de produtos para coberturas e fachadas com painéis termoisolantes, complementadas por telhas trapezoidais, zipadas e formas colaborantes para lajes mistas de concreto (Steel Deck), a Perflor tem o compromisso de oferecer as melhores soluções em sistemas de cobertura e fechamento em aço para todos os tipos de obras, industriais e comerciais. Para isso, a empresa dispõe de uma equipe técnica experiente e projetistas especializados que auxiliam seus clientes na tomada de decisão sobre projetos e especificação de produtos. Com o respaldo de seus acionistas, a Perflor vem desenvolvendo novos produtos e implantando estratégias comerciais agressivas, incluindo o projeto de construção de novas fábricas no Brasil, com o objetivo de manter o constante crescimento de sua participação de mercado da construção civil.

	Desempenho Econômico-Financeiro: Indicadores (acumulados no período):				
	2023	Análise Vertical	2022	Análise Vertical	Varição 2023/2022
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>222.610</b>	100%	<b>240.468</b>	100%	-7%
Custo dos produtos vendidos	(182.310)	-82%	(196.650)	-82%	-7%
<b>Resultado bruto</b>	<b>40.300</b>	18%	<b>43.818</b>	18%	-8%
Despesas operacionais líquidas	(23.224)	-10%	(15.145)	-8%	47%
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>	<b>17.076</b>	8%	<b>28.673</b>	10%	-37%
Resultado financeiro	4.605	2%	2.917	3%	58%
<b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>21.681</b>	10%	<b>31.590</b>	13%	-29%
IRPJ e CSLL corrente	(10.781)	-5%	(4.836)	-2%	122%
IRPJ e CSLL diferido	3.925	2%	(1.070)	-0%	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>14.825</b>	7%	<b>25.684</b>	11%	-39%
	2023		2022		
<b>Lucro / Prejuízo líquido básico e diluído por ação</b>	<b>0,257</b>		<b>0,445</b>		

EBIT / EBITDA	2023	2022
<b>Lucro (prejuízo) antes dos impostos</b>	<b>21.681</b>	<b>31.590</b>
Despesas financeiras	509	482
Receitas financeiras	(5.114)	(3.399)
<b>EBIT</b>	<b>17.076</b>	<b>28.673</b>
Depreciação e Amortização	1.883	1.507
<b>EBITDA</b>	<b>18.959</b>	<b>30.180</b>

**Política da qualidade:** A Companhia está certificada pela NBR-ISO 9001:2015, com escopo voltado à fabricação e comercialização de produtos e sistemas metálicos para construção civil. **Política de recursos humanos:** A Companhia desenvolve uma política de recursos humanos inclusiva e oferece aos seus colaboradores benefícios sociais atraentes, dentre os quais destacamos: programa de alimentação subsidiada, transporte coletivo, cesta básica, seguro de vida em grupo, assistência médica e odontológica extensiva aos dependentes e pagamento de prêmios anuais individuais à título de PLR. **Relacionamento com Auditores Independentes:** A empresa adota a política de não contratar serviços que possam gerar conflitos de interesses com os serviços de auditoria. Em atendimento à instrução CVM nº 381, de 14/01/2003, informamos que na empresa não há nenhum contrato com nossos auditores independentes ou por partes relacionadas com o auditor independente, de qualquer serviço que não seja de auditoria externa. **Declaração da Diretoria:** Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes e com as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Lorena SP, 17 de abril de 2024.

### DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

Balança patrimonial 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)				Demonstração do resultado			
	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
<b>Ativo</b>				<b>Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)</b>			
<b>Circulante</b>				Receita de venda de bens e serviços		16	222.610
Caixa e equivalentes de caixa	5	20.884	15.695	Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados		17	(182.310)
Contas a receber de clientes	6	26.398	23.044	Lucro bruto			40.300
Estoques	7	37.260	47.415	(Despesas) receitas operacionais		18	(17.063)
Tributos a recuperar	8	9.118	9.752	Despesas com vendas		19	(3.935)
Outros créditos	25	1.117	2.222	Despesas administrativas		21	-
Total do ativo circulante		94.777	96.128	Outras receitas e despesas, líquidas			5.249
				Provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber		6	(2.226)
<b>Não circulante</b>				Lucro antes do resultado financeiro			(23.224)
Tributos a recuperar	8	14.625	18.964	Resultado financeiro			17.076
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	2.854	-	Receitas financeiras		20	5.114
Imobilizado	9	40.361	20.277	Despesas financeiras		20	(509)
Intangível	10	294	398	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social			21.681
Total do ativo não circulante		58.134	39.639	Imposto de renda e contribuição social corrente		15	(10.781)
				Imposto de renda e contribuição social diferido		15	3.925
<b>Total do ativo</b>		<b>152.911</b>	<b>135.767</b>	Lucro líquido do exercício			14.825
				As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			

Demonstração das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)						
	Nota	Capital social	Reserva legal	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021		57.705	321	4.577	-	62.603
Lucro líquido do exercício		-	-	-	25.684	25.684
Reserva legal		-	1.284	-	(1.284)	-
Dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-	(6.100)	(6.100)
Retenção de lucros acumulados		-	-	1.525	-	1.525
Retenção de lucros		-	-	18.300	(18.300)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		57.705	1.605	24.402	-	83.712
Lucro líquido do exercício		-	-	-	14.825	14.825
Reserva legal	14.c	-	741	-	(741)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	14.c	-	-	-	(3.521)	(3.521)
Retenção de Lucros acumulados	14.c	-	-	6.100	-	6.100
Retenção de lucros	14.b	-	-	10.563	(10.563)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		57.705	2.346	41.065	-	101.116

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

#### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras - 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Milhares de Reais)

**1. Contexto operacional:** A Perflor S.A. Construções, Indústria e Comércio ("Companhia"), é o resultado da aliança estratégica entre a ARCELORMITTAL, líder mundial na produção de aço, e TEKNO, pioneira na implementação da tecnologia coil coating no Brasil. A sede da Companhia está localizada na Av. Dr. Peixoto de Castro, sem número, quadra I6, Gl.B na cidade de Lorena - SP, ocupando um terreno de 46 mil m<sup>2</sup> e 9 mil m<sup>2</sup> de área construída, onde está localizada a área industrial. A planta possui uma moderna linha de produção totalmente automatizada e uma das mais modernas e tecnológicas linhas contínuas de injeção de painéis termo isolantes do Brasil. A Companhia, quando necessário, conta com apoio financeiro para o cumprimento de seus compromissos e despesas de curto prazo, por meio da extensão e flexibilização dos prazos de pagamento de matéria-prima - aço e serviços de pintura - adquiridos de suas controladoras ArcelorMittal e Tekno. Conforme divulgado na nota 11 - Fornecedores, o saldo em 31 de dezembro de 2023 é composto por 63% (sessenta e cinco por cento) de títulos da ArcelorMittal, 22% (vinte e quatro por cento) da Tekno e 15% (onze por cento) de outros fornecedores.

**2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras:**

**2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil com base na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. As demonstrações financeiras foram aprovadas para emissão pelo Conselho de Administração da Companhia em 12 de abril de 2024. **2.2. Bases de elaboração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. **2.3. Moeda funcional e conversão de saldos denominados em moeda estrangeira:** Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. Quando existentes, transações em moeda estrangeira são convertidas pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são reconhecidas no resultado.

**3. Principais julgamentos contábeis de incertezas sobre estimativas:** A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. O processo de preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revistas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre julgamentos e estimativas críticos, referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras, estão descritas a seguir. **3.1. Vida útil do ativo imobilizado:** A Companhia reconhece a depreciação de seu ativo imobilizado com base em vida útil estimada, que é baseada nas suas práticas e experiência prévia e refletem a vida econômica desses ativos. Entretanto, as vidas úteis reais podem variar em decorrência de diversos fatores. As vidas úteis do imobilizado também afetam os testes de recuperação de seu custo. **3.2. Redução dos valores de recuperação dos ativos:** A cada encerramento de exercício, a Companhia revisa os saldos do ativo imobilizado, avaliando a existência ou não de indicativos de que esses ativos tenham sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicativos, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário. **3.3. Provisão para realização dos estoques:** A provisão para realização dos estoques é constituída com base na análise dos preços de venda praticados, líquidos dos efeitos de tributos e de despesas fixas incorridas nos esforços de vendas. **3.4. Perda por redução ao valor recuperável:** É constituída em montante considerado suficiente pela Administração da Empresa para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos. É adotado o critério de constituir perdas para a totalidade dos títulos junto a clientes concordatários e/ou falidos e "análise individual por cliente" exceto para o caso de clientes tradicionais e regulares, em geral construtoras que operam em obras onde predominantemente o pagamento ocorre pelo sistema de medição, o qual pode sofrer atrasos por questões contratuais, climáticas ou governamentais, no caso de obras públicas. **3.5. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** A

Companhia é parte em alguns processos judiciais e administrativos, como descrito na nota explicativa nº 13. Provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

**3.6. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social (corrente e diferido) são calculados de acordo com interpretações da legislação em vigor, levando em consideração os benefícios fiscais. Este processo normalmente envolve estimativas complexas para determinar o lucro tributável e as diferenças temporárias. Em particular, o crédito fiscal diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias é reconhecido na proporção da probabilidade de que o lucro tributável futuro esteja disponível e possa ser utilizado. A mensuração da recuperabilidade do imposto de renda diferido sobre prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias leva em consideração o histórico de lucro tributável, bem como a estimativa de lucro tributável futuro.

**4. Principais políticas contábeis:**

O sumário das principais práticas contábeis aplicadas para as demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 as quais foram aplicadas de forma consistente nestes exercícios são como segue: **4.1. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras possuem prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação, têm liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. O cálculo do valor justo das aplicações financeiras, quando aplicável, é determinado levando-se em consideração serem, essas aplicações financeiras, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estarem sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. O cálculo do valor justo dessas aplicações financeiras, quando aplicável, é efetuado levando-se em consideração as cotações ou informações de mercado que possibilitem tal cálculo. **4.2. Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia. A provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos. **4.3. Estoques:** Os estoques são demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos as despesas estimadas para realizar a venda) e o custo médio de produção ou preço médio de aquisição. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. A Companhia custeia seus estoques por absorção, utilizando a média móvel ponderada para estes. **4.4. Imobilizado:** É avaliado ao custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, à exceção de terrenos e construções em andamento, acrescidos dos juros incorridos e capitalizados durante a fase de construção dos bens, quando aplicável. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou família de ativos, pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a estes itens forem prováveis e os valores sejam mensuráveis de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos. As vidas úteis do ativo imobilizado são as seguintes:

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

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes de seu uso contínuo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo e são reconhecidos no resultado do exercício ou período em que ocorre a alienação ou baixa. **4.5. Redução ao valor recuperável - Impairment:** No fim de cada exercício, a Administração analisa o valor contábil de seus ativos tangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos não serão recuperáveis pelas operações ou por sua alienação. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante de perda, se houver. Quando não for possível estimar o montante recuperável individual de um ativo, a Empresa calcula o montante recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence. Quando uma base de

Demonstração do resultado abrangente			
	2023	2022	
Lucro líquido do exercício	14.825	25.684	
Outros resultados abrangentes	-	-	
Resultado abrangente do exercício	14.825	25.684	
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			

Demonstração dos fluxos de caixa			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)			
	Nota	2023	2022
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social		21.681	31.590
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa originário das atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	9 e 10	1.883	1.507
Juros sobre operações mercantis com partes relacionadas	12	-	-
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis		(77)	4.254
ICMS da base de cálculo		-	(10.676)
Impostos diferidos		(3.924)	(1.070)
Adição de provisão para perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber	6	2.226	(1.222)
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		21.789	24.383
Contas a receber de clientes	6	(5.465)	9.292
Estoques	7	10.155	(5.625)
Partes relacionadas contas a receber	6	(115)	3.793
Tributos a recuperar	8	(1.883)	(3.821)
Depósito judicial		-	15
Outros créditos, despesas antecipadas		(895)	3.549
Fornecedores	11	871	506
Partes relacionadas contas a pagar	12	(3.244)	(8.094)
Impostos e contribuições a recolher		5.925	3.150
Salários, férias e encargos sociais a pagar		32	117
Adiantamentos de clientes		126	(820)
Outras exigibilidades e demais contas		482	(98)
		5.989	534
Impostos de renda e contribuição social pagos		(726)	(5.092)
		(726)	(5.092)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais		27.052	19.825
Fluxo de caixa de operações de investimentos:			
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	9 e 10	(21.863)	(6.270)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos		(21.863)	(6.270)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		5.189	13.555
Caixa e equivalente de caixa - no início do exercício		15.695	2.140
Caixa e equivalente de caixa - no fim do exercício		20.884	15.695
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		5.189	13.555
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			

alocação razoável e consistente pode ser identificada, os ativos corporativos também são alocados a cada unidade geradora de caixa ou ao menor grupo de unidades geradoras de caixa para o qual uma base de alocação razoável e consistente possa ser identificada. O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Na avaliação do valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao valor presente por uma taxa de desconto antes dos impostos, que reflete uma avaliação atual de mercado do valor da moeda no tempo e os riscos específicos do referido ativo. Se o montante recuperável de um ativo (ou unidade geradora de caixa) calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida subsequentemente, ocorre o aumento do valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa) para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou unidade geradora de caixa) em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. **4.6. Provisões:** Reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada exercício, considerando os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor do dinheiro no tempo é relevante). Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados serem recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. **4.7. Tributos:** A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos. **Tributos correntes:** A provisão para imposto de renda é calculada e registrada com base no lucro tributável relativo a cada exercício, ajustado na forma legal, calculada pela alíquota de 15%, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240. A contribuição social é calculada com base na alíquota de 9% sobre a base tributável. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas e despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. **Tributos diferidos:** O imposto de renda e contribuição social diferidos são gerados por diferenças temporárias entre o valor contábil dos ativos e passivos e seus respectivos valores fiscais. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicada no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. O lucro tributável futuro pode ser maior ou menor do que as estimativas consideradas, quando da definição da necessidade e do montante a

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





continuação

Perfil S.A., Construções, Indústria e Comércio

ser registrado de ativo fiscal. O valor contábil dos ativos fiscais diferidos é revisado na data do balanço e reduzido quando não for mais provável que haja lucro tributável disponível para permitir que todo o ativo, ou parte dele, seja recuperado. **Tributos sobre as vendas:** Despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos tributos sobre vendas, exceto: Quando os tributos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o tributo sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso. **4.8. Receita operacional:** A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, quando for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a Companhia, os custos associados podem ser estimados de maneira confiável, quando não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos e o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas. **4.9. Instrumentos financeiros:** Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade. **Ativos financeiros:** Ativos financeiros são classificados no reconhecimento inicial e subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. **Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida):** A Companhia mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: • O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais. • Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem e contas a receber de clientes (incluindo partes relacionadas). **Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado:** Incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos obrigatoriamente mensurados ao valor justo. São classificados como mantidos para negociação se originados com o propósito de venda ou recompra no curto prazo. A cada data de balanço, são mensurados pelo seu valor justo. Os juros, correção monetária, variação cambial e as variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidas no resultado, quando incorridos, como receitas ou despesas financeiras. Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. **Passivos financeiros** Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis ou contas a pagar. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos, saldos bancários a descoberto e instrumentos financeiros derivativos. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores (incluindo partes relacionadas), "leasing" mercantil financeiro e empréstimos e financiamentos. **4.10. Novos pronunciamentos contábeis - IFRS: 4.10.1. Efetivos:** Os pronunciamentos e as interpretações contábeis abaixo, emitidos até 31 de dezembro de 2023 pelo "International Accounting Standards Board - IASB", foram aplicados pela Companhia nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. • IAS 8 - Definição de estimativas contábeis; • IAS 1 e IFRS 2 - Divulgação de Políticas Contábeis; • IAS 12 - Imposto Diferido relacionado a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. 4.10.2. Não efetivos: Novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2024. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. • IFRS 16 - Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento); • IAS 1 - Classificação de Passivos como Circulante ou Não-Circulante; • IAS 7 e IFRS 7 - Acordos de financiamento de fornecedores. A Companhia não espera que tais normas alteradas e interpretações terão impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

	2023	2022
<b>5. Caixa e equivalentes de caixa:</b>		
Caixa e bancos	3	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata	20.881	15.692
Total	20.884	15.695

As aplicações financeiras de liquidez imediata referem-se a investimentos em Certificados de Depósito Bancário, classificados de baixo risco, remunerados à taxa média de 98% da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, e estão sujeitas a um risco muito

	Terrenos		Edificações		Instalações		Máquinas e equipamentos		Móveis e utensílios		Computadores e periféricos		Imobilizado em andamento		Veículos e empilhadeira		Ferramentas		Construções em imóveis terceiros		Total
Custo do imobilizado bruto																					
Saldos em 31 de dezembro de 2021	82	7.406	603	21.219	372	674	277	285	85	80	7	31.090									31.090
Adições	-	406	-	4.876	46	26	95	482	-	-	5	5.936									5.936
Transferência																					
Saldos em 31 de dezembro de 2022	82	7.812	603	26.095	418	700	372	767	85	80	12	37.026									37.026
Adições	-	-	-	967	38	49	20.806	-	-	-	-	21.860									21.860
Transferência	-	153	-	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-									-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	82	7.965	603	27.062	456	749	21.025	767	85	80	12	58.886									58.886
Depreciação acumulada																					
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	(2.249)	(377)	(11.384)	(267)	(639)	-	(279)	(25)	(80)	-	(15.300)									(15.300)
Adições	-	(142)	(37)	(1.169)	(17)	(13)	-	(68)	(3)	-	-	(1.449)									(1.449)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	(2.391)	(414)	(12.553)	(284)	(652)	-	(347)	(28)	(80)	-	(16.749)									(16.749)
Adições	-	(150)	(36)	(1.456)	(20)	(13)	-	(98)	(3)	-	-	(1.776)									(1.776)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	(2.541)	(450)	(14.009)	(304)	(665)	-	(445)	(31)	(80)	-	(18.525)									(18.525)
Imobilizado líquido																					
Saldos em 31 de dezembro de 2022	82	5.421	189	13.542	134	48	372	420	57	-	12	20.277									20.277
Saldos em 31 de dezembro de 2023	82	5.424	153	13.053	152	84	21.025	322	54	-	12	40.361									40.361
Taxa média ponderada anual de depreciação	-	2%	6%	5%	4%	2%	-	13%	3%	-	-	-									-
Vida útil	-	50	20	20	12	3	-	5	12	-	-	-									-

Os saldos de imobilizado em andamento, referem-se aos investimentos na construção da nova planta industrial localizada na cidade de Araquari, estado de Santa Catarina. O término das obras está previsto para ocorrer em outubro de 2024 e o início das atividades industriais em janeiro de 2025.

	Marcas e patentes		Direito de uso de softwares		Total
Custo do intangível bruto					
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	240	-	242	242
Adições	-	335	-	335	335
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	575	-	577	577
Adições	-	3	-	3	3
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	578	-	580	580
Amortização acumulada					
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	(121)	-	(121)	(121)
Adições	-	(58)	-	(58)	(58)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	(179)	-	(179)	(179)
Adições	-	(107)	-	(107)	(107)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	(286)	-	(286)	(286)
Intangível líquido					
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	396	-	398	398
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	292	-	294	294
Taxa média ponderada anual de amortização	-	10%	-	-	-
Vida útil	-	10	-	-	-

	2023	2022
<b>11. Fornecedores:</b>		
Partes Relacionadas (Nota explicativa 12)	25.721	28.965
Outros fornecedores	4.463	3.592
Total	30.184	32.557

	Ativo circulante	
	2023	2022
Tekno S.A. Indústria e Comércio	8	8
ArcelorMittal Brasil S.A.	2.010	1.887
Total (Nota Explicativa 6)	2.018	1.895
	Passivo circulante	
	2023	2022
Tekno S.A. Indústria e Comércio (i)	6.618	7.773
ArcelorMittal Brasil S.A. (iii)	19.103	21.192
Total (Nota Explicativa 11)	25.721	28.965

	2023		2022	
	Tekno S.A.	ArcelorMittal	Tekno S.A.	ArcelorMittal
A vencer:				
De 1 a 30 dias	3.916	10.651	-	13
De 31 a 60 dias	2.702	8.452	7.764	19.759

baixo de alteração de valor.

	2023	2022
<b>6. Contas a receber de clientes:</b>		
a) Composta por:		
Contas a receber de clientes - terceiros	30.714	24.642
Total	30.714	24.642
Partes relacionadas (Nota 12)	2.010	1.895
(-) Venda para entrega futura	(2.865)	(2.258)
(-) Provisão para perdas por redução ao valor recuperável	(3.461)	(1.235)
Total a vencer	26.398	23.044

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

	2023	2022
A vencer:		
De 1 a 30 dias	19.030	8.468
De 31 a 60 dias	5.124	10.232
De 61 a 90 dias	1.991	1.752
Acima de 91 dias	289	747
Total a vencer	26.434	21.199
Vencidos:		
Vencidos de 1 a 30 dias	1.860	2.768
Vencidos de 31 a 60 dias	770	987
Vencidos de 61 a 90 dias	198	180
Vencidos de 91 a 180 dias	1.490	314
Vencidos há mais de 181 dias	1.972	1.089
Total vencido	6.290	5.338
Total	32.724	26.537

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas:

	2023	2022
Saldo inicial	(1.235)	(6.038)
Adições	(2.246)	(6.275)
Baixas	-	6.025
Reversões	20	5.053
Saldo final	(3.461)	(1.235)

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

	2023	2022
<b>7. Estoques:</b>		
Produtos acabados	4.939	7.180
Produtos para venda	225	278
Matérias-primas	21.605	22.917
Estoques em poder de terceiros	10.491	17.040
Total	37.260	47.415

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

	2023	2022
<b>8. Impostos a recuperar:</b>		
ICMS - Impostos sobre circulação de mercadorias e serviços	353	669
IPI - Imposto sobre produtos industrializados (i)	5.806	8.347
IRPJ - Imposto de renda pessoa jurídica	481	17
CSLL - Contribuição social sobre lucro líquido	199	38
PIS - Programa de integração social	406	128
COFINS - Contribuição para financiamento da seguridade social	1.873	553
Total	9.118	9.752
PIS - Programa de integração social a compensar (ii)	1.276	1.905
COFINS - Contribuição para financiamento da seguridade social a compensar (ii)	5.879	8.772
COFINS - Contribuição para financiamento da seguridade social a compensar (ii)	7.470	8.287
IPI - Imposto sobre produtos industrializados (i)	14.625	18.964
Total não circulante	23.743	28.716

(i) De acordo com estudos preparados pela Administração, a Companhia espera realizar parte significativa do crédito de IPI, por meio da compensação com outros tributos federais, PIS e COFINS. (ii) O crédito apurado no montante de R\$ 10.677 já foi reconhecido nas demonstrações financeiras do exercício findo de 31 de dezembro de 2022, realizou parte da compensações no exercício 2023 e a Companhia prevê compensar este saldo de crédito no exercício de 2024.

	2023		2022	
	Tekno S.A.	ArcelorMittal	Tekno S.A.	ArcelorMittal
De 61 a 90 dias	-	9	-	9
Total a vencer	6.618	19.103	7.773	21.192
Total geral	6.618	19.103	7.773	21.192

	Despesas financeiras		Compras	
	2023	2022	2023	2022
Tekno S.A. Indústria e Comércio (i)	-	-	27.803	37.609
ArcelorMittal Brasil S.A. (ii)	-	-	99.457	159.638
Total	-	-	127.260	197.247

(i) Referem-se às compras de serviços de beneficiamento de matéria-prima - pintura de bobinas de aço adquiridas da ArcelorMittal. (ii) Referem-se às compras de matéria-prima - bobinas de aço. **Remuneração da Administração:** A remuneração dos principais administradores, que compreendem empregados com autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da Companhia, é composta exclusivamente de benefícios de curto prazo, cujo montante destinado e reconhecido contabilmente como despesa no exercício findo em 31 de dezembro 2023 foi de R\$ 995 (R\$1.056 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022). A Companhia não possui benefícios de longo prazo, de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseada em participações societárias. A Companhia não possui benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo. Os benefícios de curto prazo para os administradores são os mesmos dos demais empregados. Os valores destes benefícios estão agregados à remuneração dos administradores. Adicionalmente, a Companhia não mantém quaisquer benefícios para pessoas chave da administração de suas partes relacionadas.

**13. Provisão para riscos fiscais, civis e trabalhistas:** A Administração da Companhia, com base nos relatórios e análises técnicas de seus consultores jurídicos, constituiu provisões em montante considerado suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis com as ações em curso. Em 31 de dezembro de 2023 os processos decorrentes da cobrança de IPI foram reavaliados e as provisões foram constituídas de acordo os prognósticos estabelecidos em nota técnica emitida pelos advogados responsáveis, com a anuência do departamento jurídico corporativo da companhia no valor de R\$ 4.177 (R\$ 4.254 em 2022). As contingências passivas classificadas como "possíveis" e não provisionadas somam R\$ 3.238 em 2023 (R\$2.865 em 2022).

**14. Patrimônio líquido:** a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 o capital social subscrito e integralizado no montante de R\$57.705 está representado por 57.705 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, subscritas conforme segue:

	Quantidade de ações 2023	Percentual de ações 2023
Acionistas		
ArcelorMittal Spain Holding	29.429.749	51%
Tekno S.A. Indústria e Comércio	28.275.629	49%
Total	57.705.378	100%

b) Reserva de retenção de lucros: A destinação final de R\$10.563 remanescente do lucro

líquido ajustado pela constituição obrigatória de reserva legal e dividendos mínimos obrigatórios sobre o exercício de 2023, será deliberada pela Assembleia Geral dos Acionistas. A Administração irá propor a retenção do lucro para investimento conforme orçamento de capital, em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de Retenção de lucros de R\$ 10.563, que será deliberada pela Assembleia Geral dos Acionistas, conforme nota explicativa 15.c.c) **Destinação do lucro do exercício:** O estatuto da Companhia, nos artigos 21 a 24 do seu Capítulo VII, prevê que o Lucro Líquido do Exercício deve ser destinado da seguinte forma: **Art. 21:** Após as deduções legais, o lucro líquido do exercício a que se refere o Art. 21, destinar-se-ão 5% (Cinco por cento) para constituição da reserva legal, até que esteja alcançado o limite em lei. **Art. 22:** Do saldo remanescente, ajustado consoante o dispositivo no Artigo 202 da LEI 6.404 de 15/12/76, será destinado a importância necessária ao pagamento do dividendo assegurado aos acionistas preferenciais na forma de Artigo 22, ficando estabelecido que, no mínimo, 25% (Vinte e cinco por cento) do saldo de que trata este Artigo serão obrigatoriamente destinados a distribuição aos acionistas, como dividendo. **Art. 23:** Após o cumprimento do estabelecido nos Artigos anteriores e permanecendo saldo de lucros, este ficará à disposição da Assembleia geral, que lhe dará a destinação que mais lhe convier." Nestes termos, segue o demonstrativo de apuração do Lucro Líquido Ajustado e dos Dividendos a serem distribuídos:

	2023	2022
Lucro líquido do exercício		



Perflor S.A., Construções, Indústria e Comércio									
Ativos ao valor justo por meio do resultado:	Valor justo de instrumentos financeiros avaliados ao valor justo por meio do resultado		Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros		Valor Justo total		Valor Contábil		2022
	2023	Nível 2 2022	2023	Nível 2 2022	2023	2022	2023	2022	
Ativos financeiros	20.881	15.692	-	-	20.881	15.692	20.881	15.692	
Ativos financeiros ao custo amortizado:									
Caixas e bancos	-	-	3	3	3	3	3	3	
Contas a receber de clientes	-	-	26.398	23.044	26.398	23.044	26.398	23.044	
Outras contas a receber	-	-	1.117	222	1.117	222	1.117	222	
Passivos financeiros ao custo amortizado:									
Fornecedores - circulante	-	-	4.463	3.592	4.463	3.592	4.463	3.592	
Partes relacionadas - circulante	-	-	25.721	28.965	25.721	28.965	25.721	28.965	
Outras contas a pagar	-	-	1.120	638	1.120	638	1.120	638	

  

22. Informações adicionais as demonstrações dos fluxos de caixa:			
	2023	2022	
Aquisições de bens do ativo imobilizado sem efeito caixa	32	408	
Integralização em reservas de lucro referente a destinação dos dividendos de 2022	6.100	1.525	
Pagamento de imobilizados no exercício (com efeito no exercício), adquiridos em exercícios anteriores.	(240)	(8)	
	5.892	1.925	

  

23. Seguros:			
	2023	2022	
A Empresa mantém a política de contratar cobertura de seguros de forma global para suas instalações e ativos operacionais, especificamente associados às edificações próprias no segmento de prevenção de incêndio. Os seguros contratados são reavaliados anualmente. A cobertura em 31 de dezembro de 2023 era de R\$79.624.			

  

DIRETORIA			
<b>Paulo César Prado Peixoto</b>	Gerente de Administração, Finanças e Controladoria		
<b>João Pedro Almeida de Paula</b>	Contador - CRC 1SP 333.035/0-2		

  

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

Aos Administradores e Acionistas  
**Perflor S.A. Construções, Indústria e Comércio,**  
 Lorena-SP.

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Perflor S.A. Construções, Indústria e Comércio ("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 da Companhia 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado,

concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • 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 diretoria. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 17 de abril de 2024

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

**Marcos Roberto Sponchiado**  
 Contador  
 CRC-SP175536/O

# Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

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

(11) 3361-8833

comercial@datamercantil.com.br

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





Balço patrimonial					Demonstrações das mutações do patrimônio líquido									
	Controladora		Consolidado		Atribuível aos acionistas controladores									
	2023	2022	2023	2022	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Outros	Lucros/Prejuízos exercícios	Total	Participação de acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido	
<b>Ativo</b>					20.000	3.678	38.311	6.661	960	-	69.610	3.289	72.898	
<b>Circulante</b>														
Caixa e equivalentes de caixa	15.784	6.661	32.384	17.888										
Contas a receber	18.848	12.028	62.643	59.139						7.609	7.609	2.445	10.054	
Estoques	29.355	33.557	34.068	35.774				(573)		573				
Adiantamentos	824	1.627	1.334	887				195		195			195	
Impostos e contribuições a recuperar	357	1.287	790	1.696			(519)				(519)		(519)	
Dividendos a receber	17.208	21.399	-	-										
Instrumentos Financeiros Derivativos at	93	-	239	-										
Outros créditos	19	36	22	42										
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>82.488</b>	<b>76.595</b>	<b>131.480</b>	<b>115.426</b>										
<b>Não circulante</b>														
Aplicações Financeiras	1.692	1.578	1.692	1.578										
Adiantamentos	3.300	-	3.300	-										
Outros créditos	927	460	1.167	650										
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>5.919</b>	<b>2.038</b>	<b>6.159</b>	<b>2.228</b>										
<b>Total do ativo</b>	<b>183.708</b>	<b>163.797</b>	<b>219.593</b>	<b>191.517</b>										
<b>Passivo</b>														
<b>Circulante</b>														
Empréstimos e financiamentos	24.156	17.495	30.951	23.309										
Arrendamentos a pagar	3.054	2.066	3.519	2.443										
Fornecedores	8.850	7.287	10.779	7.565										
Salários e encargos sociais a pagar	3.521	3.794	5.202	5.642										
Impostos e contribuições a recolher	1.288	694	3.885	3.729										
Adiantamento de clientes	503	1.338	24	95										
Dividendos a pagar	3.386	2.720	4.861	4.259										
Instrumentos financeiros derivativos	25	210	25	210										
Outras contas a pagar	2.186	2.343	4.303	4.558										
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>46.969</b>	<b>37.947</b>	<b>63.569</b>	<b>51.810</b>										
<b>Não circulante</b>														
Empréstimos e financiamentos	57.122	47.327	69.703	56.646										
Arrendamentos a pagar	7.628	-	8.909	-										
Outras contas a pagar	19	2.224	19	2.224										
Provisão para contingências	1.376	1.590	1.376	1.590										
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>66.145</b>	<b>51.141</b>	<b>80.007</b>	<b>60.460</b>										
<b>Total do passivo</b>	<b>113.114</b>	<b>89.088</b>	<b>143.576</b>	<b>112.270</b>										
<b>Patrimônio líquido</b>														
Capital social	20.000	20.000	20.000	20.000										
Reserva legal	4.000	4.000	4.000	4.000										
Reserva de lucros	40.476	43.466	40.476	43.466										
Ajuste de avaliação patrimonial	6.118	6.283	6.118	6.283										
Outros resultados abrangentes	-	960	-	960										
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>70.594</b>	<b>74.709</b>	<b>70.594</b>	<b>74.709</b>										
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>183.708</b>	<b>163.797</b>	<b>219.593</b>	<b>191.517</b>										

## DM Cartões PL S.A.

CNPJ/MF nº 52.135.675/0001-41

### Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. São José dos Campos-SP, 27 de abril de 2024. A Administração

Balço Patrimonial - Levantado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais - R\$)				Demonstração do Fluxo de Caixa Levantado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais - R\$)			
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	Fluxo de caixa das atividades operacionais	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>				<b>Fluxo de caixa de atividades operacionais</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	14	14	14	Lucro (prejuízo) líquido do exercício	3.595	-	-
<b>Não circulante</b>				Ajustes por:			
Outros créditos	3.601	3.601	3.601	Equivalência Patrimonial	(3.601)	-	-
Investimentos	4.601	4.601	4.601	<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(6)</b>		
<b>Total do ativo</b>	<b>4.615</b>	<b>4.615</b>	<b>4.615</b>	<b>Caixa líquido gerado/(consumido) pelas atividades operacionais</b>	<b>(6)</b>		
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>				<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizados nas) atividades operacionais</b>	<b>(6)</b>		
<b>Circulante</b>				<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Dividendos a pagar	1.024	1.024	1.024	<b>Fluxo de caixa (utilizado nas) proveniente das atividades de investimento</b>			
<b>Patrimônio líquido</b>				<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Capital social	1.000	1.000	1.000	Recursos provenientes de aporte de capital de acionistas	20		
Adiantamento para futuro aumento de capital	20	20	20	<b>Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento</b>	<b>20</b>		
Reserva legal	180	180	180	<b>Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b>14</b>		
Reservas de lucros	2.391	2.391	2.391	<b>Caixa e equivalentes a caixa</b>			
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>4.615</b>	<b>4.615</b>	<b>4.615</b>	No início do exercício	-		
<b>Resultado do exercício</b>	<b>3.595</b>	<b>3.595</b>	<b>3.595</b>	No final do exercício	14		
Outros resultados abrangentes	-	-	-	<b>Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b>14</b>		
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>3.595</b>	<b>3.595</b>	<b>3.595</b>	<b>Caixa e equivalentes a caixa</b>			
<b>Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido - Levantado no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais - R\$)</b>				No início do exercício	-		
<b>Saldo em 11 de setembro de 2023</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	No final do exercício	14		
Adiantamento para futuro aumento capital	20	20	20	<b>Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b>14</b>		
Resultado do exercício	-	-	-	<b>Caixa e equivalentes a caixa</b>			
Constituição de reserva legal	-	-	-	No início do exercício	-		
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	No final do exercício	14		
Dividendos propostos	-	-	-	<b>Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b>14</b>		
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.020</b>	<b>180</b>	<b>2.391</b>	<b>Caixa e equivalentes a caixa</b>			
<b>Mutação do exercício</b>	<b>20</b>	<b>180</b>	<b>2.391</b>	No início do exercício	-		
				No final do exercício	14		

## Femara Participações e Negócios S/A

CNPJ/MF nº 18.320.263/0001-43

Balços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)				Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)									
	Controladora		Consolidado		Capital Social	Reserva de Reavaliação	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Participações	Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores		Participações de acionistas não controladores	
	2023	2022	2023	2022						2023	2022	2023	2022
<b>Ativo circulante</b>	196	9.654	304.203	365.630	18.500	6.151	7.441	275.060	-	307.152	60.420	367.572	
Caixa e Equivalentes de Caixa	63	9.635	78.777	68.742						32.736	32.736	16.979	49.715
Contas a Receber de Clientes	-	-	90.657	105.199									
Outras Contas a Receber CP	-	-	19	12.219									
Impostos a recuperar	133	-	45.763	69.701									
Estoques	-	-	76.787	82.898									
<b>Ativo não circulante</b>	<b>312.569</b>	<b>302.789</b>	<b>194.848</b>	<b>158.120</b>									
Realizável a longo prazo	1.973	138	8.087	2.781									
Impostos a Recupera	-	-	2.674	926									
Outras Contas a Receber LP	1.973	138	5.413	1.855									
<b>Permanente</b>	<b>310.596</b>	<b>302.651</b>	<b>186.761</b>	<b>155.339</b>									
Investimentos	301.900	293.955	-	-									
Imobilizado e Intangível	8.696	8.696	186.442	154.773									
Bens objeto de Arrendamento	-	-	319	566									
<b>Total do ativo</b>	<b>312.765</b>	<b>312.443</b>	<b>499.051</b>	<b>523.750</b>									
<b>Passivo circulante</b>													
Fornecedores	2.582	2.704	73.935	65.649									
Outras Obrigações a Pagar CP	-	-	45.605	70.512									
<b>Passivo não circulante</b>													
Exigível a longo prazo	1.095	2.551	379.511	387.589									
Outras Obrigações a Pagar LP	1.095	2.551	5.701	20.017									
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>309.088</b>	<b>307.152</b>	<b>373.810</b>	<b>367.572</b>									
Capital social	18.500	18.500	18.500	18.500									
Reservas de Capital	6.151	6.151	6.151	6.151									
Equivalência Patrimonial	-	-	-	-									
Reflexa	6.994	7.441	6.994	7.441									
Reservas de Lucros a Realizar	277.443	275.060	277.443	275.060									
Patrimônio líquido atribuído aos:													
Quotistas Controladores	309.088	307.152	309.088	307.152									
Quotistas não controladores	-	-	64.722	60.420									
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>312.765</b>	<b>312.443</b>	<b>499.051</b>	<b>523.750</b>									

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





## Delta Solar Participações S.A.

CNPJ/MF nº 46.628.373/0001-02 - NIRE 3530061117-9

## Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 8 de Abril de 2024

1. **Data, Hora e Local:** Aos oito dias do mês de abril de 2024, na sede social da Delta Solar Participações S.A. ("Companhia"), localizada na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 4.100 – 7º andar, sala 29, Condomínio Miss Sílvia Morizono, Itaim Bibi, CEP 04538-132.

2. **Convocação e Presença:** Dispensada a convocação, na forma do disposto no artigo 124, §4º, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações"), por estar presente à Assembleia o único acionista da Companhia, conforme assinatura aposta no Livro de Presença dos Acionistas.

3. **Mesa:** Assumiu a presidência dos trabalhos o Sr. **Rubens Takano Parreira** e como secretário o Sr. **Ricardo Marques Lisboa**.

4. **Ordem do Dia:** Deliberar a respeito das seguintes matérias: (i) constituição, pela Companhia, da alienação fiduciária sobre a totalidade das quotas, de sua titularidade, emitidas pelas SPEs, a seguir definidas ("Garantia"): (a) Delta Energia USFV 3L SPE Ltda., inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda ("CNPJ/MF") sob o nº 47.710.720/0001-04; (b) Delta Energia USFV Lagoa Bonita SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.425.416/0001-15; (c) Delta Energia USFV ITAP SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 48.494.271/0001-77; (d) Delta Energia USFV Braúna SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.710.919/0001-32; (e) Delta Energia USFV Carmo SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.710.802/0001-59; (f) Delta Energia USFV Barretos SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.710.784/0001-05; (g) Delta Energia USFV Adamantina SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.710.773/0001-25; (h) Delta Energia USFV Caçapava SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.628/0001-90; (i) Delta Energia USFV Pindamonhangaba SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.552/0001-00; (j) Delta Energia USFV Campo Grande SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.592/0001-44; (k) Delta Energia USFV Rio Claro SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.613/0001-21; (l) Delta Energia USFV Quatis SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.681/0001-90; (m) Delta Energia USFV Jacarei SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 52.866.525/0001-08; (n) Delta Energia USFV Gavião Peixoto SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.638/0001-25; (o) Delta Energia USFV Barra do Piraí SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 52.866.511/0001-94; (p) Delta Energia 28 Participações Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 53.348.848/0001-72; (q) Delta Energia 27 Participações Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 53.161.692/0001-16; (r) Delta Energia USFV Guariba SPE Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 47.825.701/0001-23; (s) Delta Energia 26 Participações Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 52.866.473/0001-70; (t) Delta Energia 31 Participações Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 54.577.475/0001-74; (u) Delta Energia 30 Participações Ltda., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 54.577.491/0001-167 (em conjunto, "SPEs"), por meio da celebração do "Instrumento Particular de Alienação Fiduciária de Quotas e Outras Avenças" ("Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas") entre a Companhia, na qualidade de fiduciante, a Travessia Securitizadora S.A., inscrita no CNPJ/MF sob o nº 26.609.050/0001-64 ("Securitizadora"), na qualidade de fiduciária, e determinadas SPEs, na qualidade de intervenientes anuentes, em garantia do fiel, integral e pontual pagamento das Obrigações Garantidas (conforme definidas no Contrato de Cessão, a seguir definido), no âmbito do contrato de cessão de créditos imobiliários de titularidade de determinadas SPEs ("Contrato de Cessão"), que servirão de lastro aos certificados de recebíveis imobiliários da 40ª (quadragesima) emissão, em duas séries, da Securitizadora ("Emissão" e "CRI", respectivamente), os quais serão objeto de oferta pública de distribuição nos termos da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") nº 160, de 13 de julho de 2022, conforme alterada, e da Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021, conforme alterada ("Resolução CVM 160" e "Resolução CVM 60", respectivamente), e cujas demais características serão descritas no Contrato de Cessão, no termo de securitização dos CRI e nos demais documentos pertinentes à Emissão; (ii) autorização para a prática, pela Diretoria da Companhia, de todo e qualquer ato necessário à constituição da Garantia, incluindo, mas não se limitando a negociação e a celebração do Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas e de quaisquer instrumentos (inclusive eventuais aditamentos) necessários à constituição da Garantia; (iii) autorização para que os Diretores e/ou procuradores da Companhia tomem todas as providências e realizem todo e qualquer ato necessário, bem como assinem quaisquer documentos necessários à constituição da Garantia; (iv) a ratificação de todos os atos já praticados, relacionados às deliberações acima; e (v) a outorga de procurações à Securitizadora no âmbito do Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas.

5. **Deliberações:** Após o exame, a discussão e a votação das matérias constantes da Ordem do Dia, o único acionista da Companhia deliberou e aprovou, sem quaisquer ressalvas ou reservas, o quanto segue: 5.1 Autorizar a lavratura da presente ata em forma de sumário; 5.2 Aprovar a outorga da Garantia em relação ao Contrato de Cessão, sem possibilidade de exercício de qualquer direito que possa adquirir por sub-rogação até que as Obrigações Garantidas (conforme vierem a ser definidas no Contrato de Cessão) tenham sido integralmente satisfeitas, o qual será celebrado para cessão dos Créditos Imobiliários à Securitizadora, que, representados por cédulas de crédito imobiliário, servirão de lastro aos CRI da Emissão com as seguintes características e condições principais, as quais serão detalhadas e reguladas no "Termo de Securitização de Créditos Imobiliários da 40ª (quadragesima) Emissão, em até Duas Séries, de Certificados de Recebíveis Imobiliários da Travessia Securitizadora S.A., Lastreados em Direitos Creditórios Diversificados" ("Termo de Securitização"): (i) **Emissão:** A Emissão correspondente a 40ª (quadragesima) emissão de CRI da Securitizadora. (ii) **Série:** A Emissão será realizada em até 2 (duas) séries, sendo que os CRI objeto da Emissão distribuído em 1ª (primeira) Série serão doravante denominados como "CRI 1ª Série", e os CRI objeto da Emissão distribuídos no âmbito da 2ª (segunda) série serão denominados como "CRI 2ª Série", e serão distribuídos de acordo com o sistema de vasos comunicantes ("Sistema de Vasos Comunicantes"), de modo que a quantidade de séries dos CRI a serem emitidas, bem como a quantidade de CRI a ser alocada em cada série, será definida após a conclusão do Procedimento de Bookbuilding. De acordo com o Sistema de Vasos Comunicantes, a quantidade de CRI emitida em uma das séries deverá ser deduzida da quantidade total de CRI, definindo a quantidade a ser alocada nas outras séries, de forma que a soma dos CRI alocados em cada uma das séries efetivamente emitida deverá corresponder à quantidade total de CRI objeto da Emissão, observada a Opção de Lote Adicional. (iii) **Forma e Comprovação de Titularidade:** Os CRI serão emitidos de forma nominativa e escritural e sua titularidade será comprovada por extrato emitido pela B3, enquanto estiverem eletronicamente custodiados na B3. Adicionalmente, será reconhecido como comprovante de titularidade dos CRI o extrato em nome dos Titulares dos CRI emitido pelo Escriturador com base nas informações prestadas pela B3. (iv) **Quantidade de CRI:** serão emitidos, inicialmente, 200.000 (duzentos mil) CRI, observado que a quantidade inicial poderá ser aumentada em até 25% (vinte e cinco por cento) mediante o exercício, total ou parcial, da Opção de Lote Adicional, isto é, em até 50.000 (cinquenta mil) CRI, totalizando até 250.000 (duzentos e cinquenta mil) CRI. A quantidade de CRI a ser emitida e alocada em cada uma das séries da emissão de CRI será definida em Sistema de Vasos Comunicantes, após a conclusão do Procedimento de Bookbuilding e serão formalizadas por meio de aditamento a o Termo de Securitização e ao Contrato de Cessão, sem a necessidade de deliberação societária adicional das Cedentes, da Fiadora, da Emissora e/ou aprovação em Assembleia Especial. (v) **Valor Total da Emissão dos CRI:** O Valor Total da Emissão será de, inicialmente, R\$200.000.000,00 (duzentos milhões de reais) na Data de Emissão, observado que o valor inicial (a) poderá ser aumentado em até 50.000 (cinquenta mil) CRI, em virtude do exercício, total ou parcial, da Opção de Lote Adicional, isto é, em até R\$50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais), totalizando o montante de até R\$250.000.000,00 (duzentos e cinquenta milhões de reais). (vi) **Valor Nominal Unitário:** Os CRI terão valor nominal unitário de R\$1.000,00 (mil reais), na Data de Emissão. (vii) **Atualização Monetária:** (a) O Valor Nominal Unitário dos CRI 1ª Série ou o saldo do Valor Nominal Unitário dos CRI 1ª Série, conforme o caso, será atualizado pela variação acumulada do IPCA, desde a primeira Data de Integralização até a Data de Pagamento dos CRI 1ª Série ("Atualização Monetária dos CRI 1ª Série"), sendo que o produto da Atualização Monetária dos CRI 1ª Série será aplicado mensalmente em cada Data de Pagamento dos CRI 1ª Série, conforme o caso, ("Valor Nominal Unitário Atualizado 1ª Série"), de acordo com a fórmula a ser inserida no Termo de Securitização; e (b) Valor Nominal Unitário dos CRI 2ª Série ou o saldo do Valor Nominal Unitário dos CRI 2ª Série, conforme o caso, será atualizado pela variação acumulada do IPCA, desde a primeira Data de Integralização até a Data de Pagamento dos CRI 2ª Série ("Atualização Monetária dos CRI 2ª Série"), sendo que o produto da Atualização Monetária dos CRI 2ª Série será aplicado mensalmente em cada Data de Pagamento dos CRI 2ª Série, conforme o caso, ("Valor Nominal Unitário Atualizado 2ª Série"), de acordo com a fórmula a ser inserida no Termo de Securitização. (viii) **Remuneração:** (a) Os CRI 1ª Série farão jus ao pagamento de juros remuneratórios, incidentes sobre o Valor Nominal Unitário Atualizado dos CRI 1ª Série, um determinado percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, a ser definido de acordo com o Procedimento de Bookbuilding e, em qualquer caso, limitado ao maior entre (a) a média das cotações divulgadas pela ANBIMA em sua página na rede mundial de computadores (<http://www.anbima.com.br>) da taxa interna de retorno do Tesouro IPCA+ com Juros Semestrais (denominação atual da antiga Nota do Tesouro Nacional, série B – NTN B), com vencimento a ser definido no termo de securitização, no fechamento dos 3 (três) dias imediatamente anteriores ao dia que antecede a data de realização do Procedimento de Bookbuilding, acrescida exponencialmente de 3,10% (três inteiros e dez centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis; e (b) 8,85% (oito inteiros e oitenta e cinco centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis ("Juros Remuneratórios dos CRI 1ª Série"), e, em conjunto com a Atualização Monetária, "Remuneração dos CRI 1ª Série", calculados de forma exponencial e cumulativa pro rata temporis, por Dias Úteis decorridos, desde a primeira Data de Integralização ou a Data de Pagamento imediatamente anterior, conforme o caso, até a data do efetivo pagamento. A Remuneração dos CRI 1ª Série será calculada de acordo com a fórmula a ser inserida no Termo de Securitização; e (b) O Os CRI 2ª Série farão jus ao pagamento de juros remuneratórios, incidentes sobre o Valor Nominal Unitário Atualizado dos CRI 2ª Série, um determinado percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, a ser definido de acordo com o Procedimento de Bookbuilding e, em qualquer caso, limitado ao maior entre (a) a média das cotações divulgadas pela ANBIMA em sua página na rede mundial de computadores (<http://www.anbima.com.br>) da taxa interna de retorno do Tesouro IPCA+ com Juros Semestrais (denominação atual da antiga Nota do Tesouro Nacional, série B – NTN B), com vencimento a ser definido no termo de securitização, no fechamento dos 3 (três) dias imediatamente anteriores ao dia que antecede a data de realização do Procedimento de Bookbuilding, acrescida exponencialmente de 3,30% (três inteiros e trinta centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis; e (b) 9,10% (nove inteiros e dez centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis ("Juros Remuneratórios dos CRI 2ª Série"), e, em conjunto com a Atualização Monetária, "Remuneração dos CRI 2ª Série" calculados de forma exponencial e cumulativa pro rata temporis, por Dias Úteis decorridos, desde a primeira Data de Integralização ou a Data de Pagamento dos CRI 2ª Série imediatamente anterior conforme o caso, até a data do efetivo pagamento. A Remuneração dos CRI 2ª Série será calculada de acordo com a fórmula a ser inserida no Termo de Securitização. (ix) **Período de Carência da Amortização Programada dos CRI:** (a) O pagamento de amortização dos CRI 1ª Série será realizado conforme tabela a ser inserida no Anexo I do Termo de Securitização; e (b) O pagamento de amortização dos CRI 2ª Série será realizado conforme tabela a ser inserida no Anexo I do Termo de Securitização. (x) **Período de Carência da Remuneração dos CRI:** Não aplicável. (xi) **Período de Pagamento da Amortização Programada dos CRI:** (a) Ressalvadas as hipóteses de resgate antecipado e de amortização extraordinária dos CRI 1ª Série, nos termos previstos no Termo de Securitização, o Valor Nominal Unitário Atualizado dos CRI 1ª Série será amortizado em cada uma das Datas de Amortização dos CRI 1ª Série conforme tabela a ser inserida no Anexo I do Termo de Securitização. (b) Ressalvadas as hipóteses de resgate antecipado e de amortização extraordinária dos CRI 2ª Série, nos termos previstos no Termo de Securitização, o Valor Nominal Unitário Atualizado dos CRI 2ª Série será amortizado em cada uma das Datas de Amortização dos CRI 2ª Série conforme tabela a ser inserida no Anexo I do Termo de Securitização. (xii) **Periodicidade de Pagamento da Remuneração dos CRI:** (a) Ressalvadas as hipóteses de resgate antecipado e de amortização extraordinária dos CRI 1ª Série, nos termos previstos no Termo de Securitização, a Remuneração dos CRI 1ª Série deverá ser paga em cada uma das Datas de Pagamento de Remuneração dos CRI 1ª Série, conforme tabela a ser inserida no Anexo I do Termo de Securitização; e (b) Ressalvadas as hipóteses de resgate antecipado e de amortização extraordinária dos CRI 2ª Série, nos termos previstos no Termo de Securitização, a Remuneração dos CRI 2ª Série deverá ser paga em cada uma das Datas de Pagamento de Remuneração dos CRI 2ª Série, conforme tabela a ser inserida no Anexo I do Termo de Securitização. (xiii) **Regime Fiduciário:** Será instituído o Regime Fiduciário, nos termos do artigo 25 da Lei 14.430, conforme será previsto no Termo de Securitização. (xiv) **Ambiente de Depósito, Distribuição, Negociação, Custódia Eletrônica e Liquidação Financeira:** B3. (v) **Data de Emissão:** (a) Para todos os fins e efeitos legais, a data de emissão dos CRI 1ª Série será aquela definida no Termo de Securitização; e (b) Para todos os fins e efeitos legais, a data de emissão dos CRI 2ª Série será aquela definida no Termo de Securitização. (xvi) **Local de Emissão:** Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. (xvii) **Prazo e Data de Vencimento dos CRI:** (a) Os CRI 1ª Série terão prazo de vencimento em dias corridos de aproximadamente 7 (sete) anos e 1 (um) mês, a ser definido no Termo de Securitização, contados a partir da Data de Emissão dos CRI, ressalvadas as hipóteses de resgate antecipado e liquidação do Patrimônio Separado. (b) Os CRI 2ª Série terão prazo de vencimento em dias corridos de aproximadamente 8 (oito) anos e 1 (um) mês, a ser definido no Termo de Securitização, contados a partir da Data de Emissão dos CRI, ressalvadas as hipóteses de resgate antecipado e liquidação do Patrimônio Separado. (xviii) **Garantias:** Não serão constituídas garantias específicas, reais ou pessoais, diretamente sobre os CRI, que gozarão indiretamente das garantias a serem indicadas no Termo de Securitização. (xix) **Garantia Flutuante:** Não há garantia flutuante em garantia dos CRI e não existe qualquer tipo de regresso contra o patrimônio da Securitizadora. (xx) **Coobrigação da Securitizadora:** Não há. (xxi) **Coobrigação:** Não há coobrigação em relação aos CRI. (xxii) **Níveis de Subordinação:** Não há. (xxiii) **Classificação de Risco:** Os CRI não serão objeto de classificação de risco. As informações acima prestadas devem ser cuidadosamente analisadas pelos potenciais Investidores e não possuem o escopo ou função de orientação de investimento ou desinvestimento, pelo Agente Fiduciário. (xxiv) **Fatores de Risco:** Os fatores de risco da Emissão são detalhadamente descritos nos Prospectos. (xxv) **Encargos Moratórios:** Os alugueis da sublocação e a locação dos Imóveis previstos nos Contratos Imobiliários Cedidos devidos e não pagos no respectivo vencimento estarão sujeitos à multa moratória de 2% (dois por cento) sobre o valor total da parcela do aluguel da sublocação em atraso e/ou o valor total da parcela do aluguel da locação em atraso, valor este que ainda será acrescido da Atualização Monetária e de juros de 1% (um por cento) ao mês, calculado pro rata die, sempre proporcionalmente em relação aos dias de atraso, aplicada desde a data em que o aluguel da sublocação e/ou o aluguel da locação era devido até a data do seu efetivo pagamento pelas Devedoras. (xxvi) **Locais de Pagamento:** Os pagamentos dos CRI serão efetuados utilizando-se os procedimentos adotados pela B3. Caso por qualquer razão, a qualquer tempo, os CRI não estejam custodiados eletronicamente na B3, em qualquer data de pagamento da Remuneração dos CRI e, ou de amortização do Valor Nominal Unitário Atualizado, a Emissora deixará, na Conta Centralizadora, o valor correspondente ao respectivo pagamento à disposição do respectivo Titular dos CRI, na sede da Emissora, hipótese em que, a partir da referida data de vencimento, não haverá qualquer tipo de atualização ou remuneração sobre o valor colocado à disposição do Titular dos CRI na sede da Emissora. (xxvii) **Atraso no Recebimento dos Pagamentos:** O não comparecimento do Titular dos CRI para receber o valor correspondente a qualquer das obrigações pecuniárias devidas pela Emissora, nas datas previstas no Termo de Securitização ou em comunicado publicado pela Emissora, não lhe dará direito ao recebimento de qualquer acréscimo relativo ao atraso no recebimento, sendo-lhe, todavia, assegurados os direitos adquiridos até a data do respectivo vencimento, desde que os recursos tenham sido disponibilizados pontualmente, observado o disposto no inciso acima. (xxviii) **Prorrogação dos Prazos:** Considerar-se-ão prorrogados os prazos referentes ao pagamento de qualquer obrigação relativa aos CRI até o primeiro Dia Útil subsequente, se o seu vencimento coincidir com dia que não seja Dia Útil, não sendo devido qualquer acréscimo aos valores a serem pagos. Com exceção da data de vencimento fica certo e ajustado que deverá haver um intervalo mínimo de 2 (dois) Dias Úteis entre a data do efetivo recebimento dos Créditos Imobiliários pela Emissora e a data do pagamento de suas obrigações referentes aos CRI. (xxix) **Depósito para Distribuição, Negociação e Custódia Eletrônica:** Os CRI serão depositados para (i) distribuição no mercado primário por meio do MDA, administrado e operacionalizado pela B3, sendo a liquidação financeira realizada por meio da B3; e (ii) negociação no mercado secundário, por meio do CETIP21, administrado e operacionalizado pela B3, sendo a liquidação financeira das negociações e dos eventos de pagamento e a custódia eletrônica dos CRI realizada por meio da B3. (xxx) **Demais Características:** As demais características dos CRI e da Emissão encontrar-se-ão descritas no Termo de Securitização e nos demais documentos pertinentes. As palavras ou expressões utilizadas com letra maiúscula nesta deliberação terão o significado que lhes será atribuído no Termo de Securitização; 5.3 Aprovar a celebração do Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas e a outorga de procurações à Securitizadora no âmbito do Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas; 5.4 Autorizar que os Diretores e/ou procuradores da Companhia tomem todas as providências e realizem todo e qualquer ato necessário, bem como assinem quaisquer documentos necessários à constituição da Garantia, conforme a legislação aplicável, incluindo, mas não se limitando a negociação e a celebração de quaisquer instrumentos (inclusive eventuais aditamentos) necessários à constituição da Garantia, incluindo, mas não se limitando ao Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas e à outorga de procurações à Securitizadora no âmbito do Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas, em qualquer hipótese, sem necessidade de nova aprovação societária pela Companhia; 5.5 Autorizar que qualquer Diretor ou procurador tome todas as providências e realize todo e qualquer ato necessário, bem como assine quaisquer documentos necessários à constituição da Garantia, incluindo, mas não se limitando ao Contrato de Alienação Fiduciária de Quotas; e 5.6 Ratificar todos os atos relativos à constituição da Garantia que tenham sido praticados anteriormente pela Diretoria da Companhia, inclusive a outorga de procurações. 6. **Encerramento e Lavratura da Ata:** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, lavrando-se a presente ata na forma de sumário, conforme disposto no artigo 130, §1º, da Lei das Sociedades por Ações, que, lida e achada conforme, foi por todos os presentes assinada. Confere com a original lavrada em livro próprio, São Paulo, 8 de abril de 2024. **Mesa: Rubens Takano Parreira** - Presidente; **Ricardo Marques Lisboa** - Secretário. Jucesp nº 153.736/24-0 em 16/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





G.P.A Empreendimentos e Participações RR S.A.									
CNPJ: 29.044.163/0001-58									
Relatório da Administração									
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.									
Balanço Patrimonial			Demonstração do Resultado do Exercício				Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto		
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2023		31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>2.398.236</b>	<b>1.524.760</b>	Receita operacional líquida	-	-	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	(673.723)	(673.723)	
Caixa e equivalentes de caixa	500	513	(-) Custos operacionais	(41.011)	(34.906)	<b>Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>1.497.360</b>	<b>1.497.360</b>	
Contas a Receber	2.397.736	1.524.247	<b>Resultado operacional bruto</b>	<b>(41.011)</b>	<b>(34.906)</b>	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos	(823.647)	(823.647)	
<b>Não Circulante</b>	<b>3.533.074</b>	<b>3.158.893</b>	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	335.564	472.227	<b>Aumento (Redução) do Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>(10)</b>	<b>(10)</b>	
Realizável a Longo Prazo	-	-	<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>294.553</b>	<b>437.321</b>	Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	523	523	
Investimentos	3.533.074	3.158.893	Receitas financeiras	1	-	Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	513	513	
Intangível	-	-	(-) Despesas financeiras	(1.841)	(1.582)	<b>Varição das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes</b>	<b>(10)</b>	<b>(10)</b>	
<b>Total do Ativo</b>	<b>5.931.309</b>	<b>4.683.653</b>	<b>Resultado antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>292.713</b>	<b>435.739</b>				
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>5.931.309</b>	<b>4.683.653</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social	-	-				
<b>Circulante</b>	<b>3.163.322</b>	<b>2.208.379</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>292.713</b>	<b>435.739</b>				
Impostos e contribuições	214	866							
Contas a pagar	3.163.108	2.207.513							
<b>Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>							
Impostos e contribuições	-	-							
Contas a pagar	-	-							
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2.767.987</b>	<b>2.475.274</b>							
Capital Social	1.498.860	1.498.860							
Resultados Acumulados	1.269.127	976.414							
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>5.931.309</b>	<b>4.683.653</b>							
Diretoria									
Anderson Paulo Bella da Silva - Diretor Presidente Vania Lima da Silva - Vice Presidente Assis Martins Moreira - CRC 1SP259100/o-4									

ABC Sistema de Transporte SPE S.A.									
CNPJ: 40.181.203/0001-46									
Relatório da Administração									
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.									
Balanço Patrimonial			Demonstração do Resultado do Exercício				Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto		
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2023		31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>139.809.238</b>	<b>153.290.255</b>	Receita operacional líquida	786.446.149	681.863.233	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	1.446.534	62.005.604	
Caixa e equivalentes de caixa	93.395	83.096	(-) Custos operacionais	(685.395.576)	(618.728.818)	<b>Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(110.689.453)</b>	<b>(107.004.941)</b>	
Contas a Receber	139.715.843	153.207.159	<b>Resultado operacional bruto</b>	<b>101.050.573</b>	<b>63.134.415</b>	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos	109.253.218	19.474.981	
<b>Não Circulante</b>	<b>344.164.446</b>	<b>242.618.579</b>	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(45.587.890)	(28.764.539)	<b>Aumento (Redução) do Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>10.299</b>	<b>(25.524.356)</b>	
Realizável a longo prazo	3.924.714	737.435	<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>55.462.683</b>	<b>34.369.876</b>	Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	83.096	25.607.452	
Investimentos	1.674.307	360.250	Receitas financeiras	167.564	107.721	Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	93.395	83.096	
Imobilizado	2.733.867	1.664.115	(-) Despesas financeiras	(13.068.425)	(13.469.621)	<b>Varição das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes</b>	<b>10.299</b>	<b>(25.524.356)</b>	
Intangível	335.831.558	239.856.779	<b>Resultado antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>42.561.822</b>	<b>21.007.976</b>				
<b>Total do Ativo</b>	<b>483.973.684</b>	<b>395.908.834</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social	(14.086.085)	(8.207.704)				
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>483.973.684</b>	<b>395.908.834</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>28.475.737</b>	<b>12.800.272</b>				
<b>Circulante</b>	<b>165.062.150</b>	<b>133.711.641</b>							
Impostos e contribuições	8.818.696	6.713.750							
Contas a pagar	156.243.454	126.997.891							
<b>Não Circulante</b>	<b>88.411.246</b>	<b>76.606.214</b>							
Impostos e contribuições	21.892.298	9.523.466							
Contas a pagar	66.518.948	67.082.748							
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>230.500.288</b>	<b>185.590.979</b>							
Capital Social	187.058.492	187.058.492							
Capital Social a Integralizar	-	(65.468.972)							
Adto P/Futuro Aumento de Capital	-	49.035.400							
Reserva de Lucros	43.441.796	14.966.059							
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>483.973.684</b>	<b>395.908.834</b>							
Diretoria									
Patrícia Aparecida Formigoni Avamileno - Diretora Presidente Jose Lindolfo Soares Alves - Diretor Vice Presidente Assis Martins Moreira - CT CRC 1SP259100/o-4 e Nelson Corrêa Cabral - TC 1SP068009/o-8									

Ikatu Administração e Participações S/A									
CNPJ: 25.268.211/0001-30									
Relatório da Administração									
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.									
Balanço Patrimonial			Demonstração do Resultado do Exercício				Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto		
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2023		31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>7.531</b>	<b>2.126</b>	Receita operacional líquida	-	-	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	(325.583)	19.844.960	
Caixa e equivalentes de caixa	40	56	(-) Custos operacionais	(6.307)	(5.817)	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos	228.666	(19.929.977)	
Aplicações de Liquidez imediata	7.491	2.000	<b>Lucro operacional bruto</b>	<b>(6.307)</b>	<b>(5.817)</b>	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos	102.391	79.824	
IRRF a Recuperar	-	69	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	95.997.898	96.226.565	<b>Aumento (Redução) do Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>5.474</b>	<b>(5.193)</b>	
<b>Não Circulante</b>	<b>95.997.898</b>	<b>96.226.565</b>	(-) Despesas Administrativas	(88.860)	(77.329)	Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.056	7.249	
Compromissos Contratuais a Receber	60.134.188	60.134.188	<b>Prejuízo operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>(95.167)</b>	<b>(83.146)</b>	Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	7.530	2.056	
Participações Societárias	35.863.710	36.092.377	Receitas financeiras	1	-	<b>Varição das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes</b>	<b>5.474</b>	<b>(5.193)</b>	
<b>Total do Ativo</b>	<b>96.005.429</b>	<b>96.228.691</b>	(-) Despesas financeiras	(1.872)	(1.869)				
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>96.005.429</b>	<b>96.228.691</b>	<b>Prejuízo antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>(96.986)</b>	<b>(85.015)</b>				
<b>Circulante</b>	<b>4.430.076</b>	<b>13.104.956</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social diferido	(96.986)	(85.015)				
Fornecedores	30	47	<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(96.986)</b>	<b>(85.015)</b>				
Impostos e contribuições	3	4							
Obrigações Trabalhistas	3.168	2.909							
Títulos a Pagar	4.426.879	13.102.000							
<b>Não Circulante</b>	<b>50.206.047</b>	<b>41.428.776</b>							
Empréstimos e Financiamentos	50.206.047	36.014.852							
Títulos a Pagar	-	5.413.924							
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>41.369.306</b>	<b>41.694.958</b>							
Capital Social	1.500	1.500							
Adiantamento p/ Aumento de Capital	6.762.000	6.762.000							
Reserva de Lucros	6.974.903	7.071.789							
Outros Resultados Abrangentes	27.631.003	27.859.669							
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>96.005.429</b>	<b>96.228.691</b>							
Diretoria									
Eliane Rodrigues Silva - Diretora Maria Benedita Barbosa Rocha - Diretora Nelson Corrêa Cabral TC - 1SP068009/O-8									

Haia Serviços Financeiros S.A.									
CNPJ: 23.733.780/0001-84									
Relatório da Administração									
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.									
Balanço Patrimonial			Demonstração do Resultado do Exercício				Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto		
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2023		31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>12.807.793</b>	<b>96.645.693</b>	Receita operacional líquida	661.488	556.665	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	(75.692)	70.524	
Caixa e equivalentes de caixa	12.451.125	96.558.173	(-) Custos operacionais	(423.113)	(405.979)	<b>Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(30.000)</b>	<b>-</b>	
Contas a Receber	356.668	87.520	<b>Resultado operacional bruto</b>	<b>238.375</b>	<b>150.686</b>	Total dos Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos	(84.001.356)	90.566.966	
<b>Não Circulante</b>	<b>41.962</b>	<b>14.753</b>	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(72.587)	(32.671)	<b>Aumento (Redução) do Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>(84.107.048)</b>	<b>90.637.490</b>	
Investimentos	38.939	8.939	<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>165.788</b>	<b>118.015</b>	Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	96.558.173	5.920.683	
Imobilizado	3.023	5.814	Receitas financeiras	153.173	40.117	Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período	12.451.125	96.558.173	
Intangível	-	-	(-) Despesas financeiras	(40.332)	(5.384)	<b>Varição das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes</b>	<b>(84.107.048)</b>	<b>90.637.490</b>	
<b>Total do Ativo</b>	<b>12.849.755</b>	<b>96.660.446</b>	<b>Resultado antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>278.629</b>	<b>152.748</b>				
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>12.849.755</b>	<b>96.660.446</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social	(103.473)	(56.521)				
<b>Circulante</b>	<b>12.466.138</b>	<b>96.451.985</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>175.156</b>	<b>96.227</b>				
Impostos e contribuições	24.830	21.988							
Contas a pagar	12.441.308	96.429.987							
<b>Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>							
Impostos e contribuições	-	-							
Contas a pagar	-	-							
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>383.617</b>	<b>208.461</b>							
Capital Social	10.000	10.000							
Reserva de Lucros	373.617	198.461							
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>12.849.755</b>	<b>96.660.446</b>							
Diretoria									
Karin Camila Soares - Diretora Presidente Eliane Rodrigues Silva - Vice Presidente Assis Martins Moreira - Contador CRC 1SP259100/o-4									

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





Bernatrans Transportes Urbanos S.A.					
CNPJ: 34.051.080/0001-26					
Relatório da Administração					
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.					
Balanço Patrimonial		Demonstração do Resultado do Exercício		Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto	
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
<b>Circulante</b>	<b>59.572.980</b>	<b>48.711.468</b>	Receita operacional líquida	274.486.777	235.571.942
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.760.347	629.513	(-) Custos operacionais	(206.788.273)	(198.748.039)
Contas a Receber	57.792.633	48.081.955	<b>Resultado operacional bruto</b>	<b>67.718.504</b>	<b>36.823.909</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>103.460.349</b>	<b>103.147.397</b>	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(36.458.262)	(37.456.153)
Realizável a Longo Prazo	1.578.591	657.098	<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>31.260.242</b>	<b>(632.244)</b>
Imobilizado	67.840.527	66.852.213	Receitas financeiras	78.735	3.008.499
Intangível	34.041.231	35.638.086	(-) Despesas financeiras	(10.877.420)	(7.435.834)
<b>Total do Ativo</b>	<b>163.033.329</b>	<b>151.858.865</b>	<b>Resultado antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>20.461.557</b>	<b>(5.059.579)</b>
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social	(5.816.604)	(2.296.210)
<b>Circulante</b>	<b>91.278.223</b>	<b>91.936.350</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>14.644.953</b>	<b>(7.355.789)</b>
Impostos e contribuições	13.861.231	8.677.624	<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>		
Contas a pagar	77.416.992	83.258.726	Capital social	Integralizar	Reserva de capital
<b>Não Circulante</b>	<b>73.991.258</b>	<b>76.803.620</b>	Saldo em 31 de dezembro de 2021	19.438.001	-
Impostos e contribuições	10.356.374	9.367.429	Prejuízo do exercício	-	-
Contas a pagar	63.634.884	67.436.191	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>19.438.001</b>	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.236.152)</b>	<b>(16.881.105)</b>	Prejuízo do exercício	-	-
Capital Social	19.438.001	19.438.001	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>19.438.001</b>	-
Prejuízos acumulados	(21.674.153)	(36.319.106)	<b>Notas Explicativas da Administração:</b> 1) Do Contexto: A Bernatrans Transportes Urbanos S.A. sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Bernardo do Campo/SP, tendo como objeto social principal transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal, com início de atividades em 27/06/2019. 2) Das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as boas práticas e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.		
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>163.033.329</b>	<b>151.858.865</b>			
<b>Diretoria</b>					
Nelson Donizeti Borges Ribeiro - Diretor Presidente					
Gilmar Ribeiro Coutinho - Vice Presidente					
Assis Martins Moreira - Contador CRC 1SP259100/o-4					

MBR Participações S.A.					
CNPJ: 33.363.225/0001-61					
Relatório da Administração					
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.					
Balanço Patrimonial		Demonstração do Resultado do Exercício		Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto	
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
<b>Circulante</b>	<b>8.221.533</b>	<b>2.421.857</b>	Receita operacional líquida	331.964	424.102
Caixa e equivalentes de caixa	15.857	2.343	(-) Custos operacionais	(159.648)	(61.080)
Outras Contas	8.205.676	2.419.513	<b>Resultado operacional bruto</b>	<b>172.316</b>	<b>363.022</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>431.832</b>	<b>209.767</b>	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(169.663)	(6.661)
Realizável a Longo Prazo	15.237	-	<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>2.653</b>	<b>356.361</b>
Investimentos	-	-	Receitas financeiras	-	-
Imobilizado	416.595	209.767	(-) Despesas financeiras	(10.649)	(4.004)
Intangível	-	-	<b>Resultado antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>(7.996)</b>	<b>352.357</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>8.653.365</b>	<b>2.631.623</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social	(26.461)	(33.795)
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(34.457)</b>	<b>318.562</b>
<b>Circulante</b>	<b>6.512.900</b>	<b>515.430</b>	<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>		
Impostos e contribuições	12.551	8.974	Capital social	Integralizar	Reserva de Lucros
Contas a pagar	6.500.348	506.456	Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.881.669	-
<b>Não Circulante</b>	<b>58.729</b>	<b>-</b>	Aumento de Capital	-	-
Impostos e contribuições	-	-	Lucro do exercício	-	-
Contas a pagar	58.729	-	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.881.669</b>	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>2.081.736</b>	<b>2.116.193</b>	Lucro do exercício	-	-
Capital Social	1.881.669	1.881.669	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.881.669</b>	-
Resultados Acumulados	200.067	234.524	<b>Notas Explicativas da Administração:</b> 1) Do Contexto: A MBR Participações S.A. sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Bernardo do Campo/SP, tendo como objeto social principal Atividades de Aluguel de imóveis próprios, holdings de instituições não-financeiras e compra e venda de imóveis próprios com início de atividades em 15/04/2019. 2) Das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as boas práticas e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.		
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>8.653.365</b>	<b>2.631.623</b>			
<b>Diretoria</b>					
Milena Braga Romano - Diretora Presidente					
Anderson Paulo Bella da Silva - Vice Presidente					
Assis Martins Moreira - Contador CRC 1SP259100/o-4					

Ubus Tecnologia S.A.					
CNPJ: 29.320.965/0001-43					
Relatório da Administração					
Srs. Acionistas, em cumprimento às exigências legais e estatutárias, submetemos à vossa apreciação o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras do período de 01/01/2023 à 31/12/2023. As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à sua disposição na sede da empresa.					
Balanço Patrimonial		Demonstração do Resultado do Exercício		Demonstração do Fluxo de Caixa-Método Indireto	
Ativo	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
<b>Circulante</b>	<b>20.039</b>	<b>97.680</b>	Receita operacional líquida	149.583	113.678
Caixa e equivalentes de caixa	13.479	21.532	(-) Custos operacionais	(200.718)	(551.416)
Contas a Receber	6.560	76.148	<b>Resultado operacional bruto</b>	<b>(51.135)</b>	<b>(437.738)</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>31.546</b>	<b>65.072</b>	(+/-) Receitas/Despesas operacionais:	(12.000)	(25.304)
Realizável a Longo Prazo	-	-	<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>(63.135)</b>	<b>(463.042)</b>
Imobilizado	6.547	11.834	Receitas financeiras	38	201
Intangível	24.999	53.238	(-) Despesas financeiras	(73.097)	(54.999)
<b>Total do Ativo</b>	<b>51.585</b>	<b>162.752</b>	<b>Resultado antes da provisão para o IRPJ e CSLL</b>	<b>(136.194)</b>	<b>(517.840)</b>
<b>Passivo + Patrimônio Líquido</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	(-) Imposto de renda e contribuição social	(12.186)	(9.301)
<b>Circulante</b>	<b>7.283.507</b>	<b>7.246.294</b>	<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(148.380)</b>	<b>(527.141)</b>
Impostos e contribuições	6.189	114.879	<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>		
Contas a pagar	7.277.318	7.131.415	Capital social	Integralizar	Reserva de Lucros
<b>Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.500	-
Impostos e contribuições	-	-	Prejuízo do exercício	-	-
Contas a pagar	-	-	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.500</b>	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(7.231.922)</b>	<b>(7.083.542)</b>	Prejuízo do exercício	-	-
Capital Social	1.500	1.500	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.500</b>	-
Prejuízos Acumulados	(7.233.422)	(7.085.042)	<b>Notas Explicativas da Administração:</b> 1) Do Contexto: A Ubus Tecnologia S.A. sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de São Bernardo do Campo/SP, tendo como objeto social principal Atividades de Intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários com início de atividades em 26/12/2017. 2) Das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com as boas práticas e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.		
<b>Total do Passivo + PL</b>	<b>51.585</b>	<b>162.752</b>			
<b>Diretoria</b>					
Jose Romano Netto - Diretor Presidente					
Anderson Paulo Bella da Silva - Vice Presidente					
Assis Martins Moreira - CRC 1SP259100/o-4					

Auto Americano S.A. Distribuidor de Peças					
CNPJ nº 61.393.062/0001-03					
Relatório da Administração					
Senhores Acionistas temos a satisfação de submeter a apreciação de V.Sas., As Demonstrações Financeiras da Auto Americano S.A. Distribuidor de Peças, elaborada na forma da legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo CPC, relativos aos períodos findo em 31/12/2023 e de 2022.					
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos milhares de Reais)					
BALANÇOS PATRIMONIAIS			DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS		
Ativo/ativo circulante	2023	2022	Passivo/passivo circulante	2023	2022
Caixa e bancos e aplicações financeiras	27.407	31.647	Fornecedores nacionais	9.476	10.439
Contas a receber	7.494	8.573	Contas a pagar	6.391	5.739
Estoques	16.774	22.693	Obrigações tributárias e trabalhistas	242	411
Outros créditos	467	180	Emprestimos e financiamentos	1.621	1.835
<b>Ativo não circulante</b>	<b>861</b>	<b>1.422</b>	<b>Passivo não circulante</b>	<b>5.963</b>	<b>6.628</b>
Realizável a longo prazo	11	3	Emprestimos e financiamentos	916	2.138
Investimentos	257	105	Parcelamentos de impostos	-	-
Imobilizado	534	1.271	Contas a pagar	5.047	4.490
Intangível	59	43	<b>Patrimônio líquido</b>	<b>12.829</b>	<b>16.002</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>28.268</b>	<b>33.069</b>	Capital social	10.267	11.000
<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b>			Reservas de lucros	2.562	5.002
Notas Explicativas em MRS - A Auto Americano S.A. Distribuidor de Peças é uma sociedade anônima a qual tem sua sede social na capital do Estado de SP. A Companhia tem por objeto o comércio e distribuição por atacado de peças e acessórios para veículos automotores. A sociedade possui operações em outros estados brasileiros. <b>Resumo das Principais Diretrizes Contábeis:</b> As Demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. a) O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime de competência proveniente da venda de produtos; b) Ativo Circulante apresentado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável os rendimentos auferidos ou, no caso de despesas de períodos seguintes ao valor de custo; c) Ativos não circulantes foram demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis os quais não estão ajustados ou corrigidos monetariamente. Em relação aos investimentos são relativos às propriedades p/investimentos avaliados pelo custo menos depreciação. A depreciação de bens de Imobilizado é calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil econômica dos bens; d) Passivo circulante e não circulante demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos encargos incorridos. e) Patrimônio Líquido demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, modificados, pelo resultado do exercício social.			<b>DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Capital Social	2023	2022
			Reserva Legal	1.523	1.453
			Reserva de Lucros	1.039	3.549
			<b>Total</b>	<b>12.829</b>	<b>16.002</b>
			<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>		
			Lucro líquido do período	1.385	4.731
			Depreciações e amortizações	105	151
			<b>Lucro líquido ajustado</b>	<b>1.490</b>	<b>4.882</b>
			Aumento / redução nos ativos operacionais	5.752	(3.893)
			Aumento / redução nos passivos operacionais	824	1.441
			Atividades de investimentos	1.416	(95)
			Atividades de financiamentos	(7.011)	(3.057)
			<b>Aumento / redução de caixa no período</b>	<b>2.471</b>	<b>(722)</b>
			Disponibilidade no início do período	201	923
			Disponibilidade no final do período	2.672	201
			<b>Aumento / redução caixa ou equivalente de caixa</b>	<b>2.471</b>	<b>(722)</b>
			<b>Renato A. Giannini - Diretor</b>		
			<b>Walter Brancaglioni - Diretor</b>		
			<b>Ione Manuely Mendes</b>		
			Contadora - CRC nº 1SP232130/O-4		

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





<b>PS-MAS Administração de Bem Próprio S.A.</b>			
CNPJ/IME nº 42.027.928/0001-00			
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31/12/2023 (Valores em Reais)			
BALANÇOS PATRIMONIAIS			
	31/12/23	31/12/22	
<b>Ativo circulante</b>	<b>1.558.891,20</b>	<b>2.246.239,36</b>	
<b>Disponibilidades</b>	<b>1.524.121,05</b>	<b>1.565.269,31</b>	
Caixa e bancos	1,00	1,00	
Moedas estrang./outr ativo financeiro	1.524.120,05	1.565.268,31	
<b>Títulos e valores mobiliários</b>	<b>11.768,77</b>	<b>91.201,27</b>	
Cotas de fundos de investimentos	2.391,57	-	
Outros títulos de renda fixa	9.377,20	91.201,27	
<b>Outros créditos</b>	<b>23.001,38</b>	<b>397.194,21</b>	
Créditos tributários	21.361,38	-	
Diversos	1.640,00	397.194,21	
<b>Outros valores e bens</b>	<b>-</b>	<b>192.574,57</b>	
Outros valores e bens	-	192.574,57	
<b>Ativo não circulante</b>	<b>15.665.594,99</b>	<b>17.424.253,07</b>	
<b>Imobilizado de uso</b>	<b>15.665.594,99</b>	<b>17.424.253,07</b>	
Outros bens do imob de uso	17.566.030,08	17.566.030,08	
(Depreciações acumuladas)	(1.900.435,09)	(141.777,01)	
<b>Total do ativo</b>	<b>17.224.486,19</b>	<b>19.670.492,43</b>	
<b>Passivo circulante</b>	<b>9.065.303,51</b>	<b>13.652.678,68</b>	
<b>Recursos de debêntures</b>	<b>8.993.043,96</b>	<b>10.273.651,30</b>	
Empréstimos no exterior	8.993.043,96	10.273.651,30	
<b>Outras obrigações</b>	<b>72.259,55</b>	<b>3.379.027,38</b>	
Demais impostos e contrib. a recolher	47.482,25	2.238,88	
Provisões para pagamentos a efetuar	-	205.983,96	
Obrigs. por aquisição de bens e direitos	3.116,40	1.052.994,54	
Diversos	21.660,90	2.117.810,00	
<b>Passivo não circulante</b>	<b>5.717.570,82</b>	<b>-</b>	
<b>Exigível a longo prazo</b>	<b>5.717.570,82</b>	<b>-</b>	
<b>Outras obrigações</b>	<b>5.717.570,82</b>	<b>-</b>	
Diversos	5.717.570,82	-	
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>2.441.611,86</b>	<b>6.017.813,75</b>	
Capital:	7.349.024,27	7.349.024,27	
De domiciliados no país	7.349.024,27	7.349.024,27	
Reservas de lucros	4.900,00	4.900,00	
Lucros / (prejuízos) acumulados	(4.912.312,41)	(1.336.112,52)	
<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>	<b>2.441.611,86</b>	<b>6.017.813,75</b>	
<b>Total do passivo e patrimônio liq.</b>	<b>17.224.486,19</b>	<b>19.670.492,43</b>	
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			
	31/12/23	31/12/22	
Deduções da receita bruta	-	(3.740,29)	
Tributos sobre a receita	-	(3.740,29)	
Despesas com pis e cofins	-	(3.740,29)	
<b>Resultado bruto</b>	<b>-</b>	<b>(3.740,29)</b>	
Despesas/receitas operacionais	(3.545.544,64)	(1.412.808,94)	
Despesas gerais e administrativas	(2.482.759,54)	(1.467.524,64)	
Outras despesas administrativas	(2.258.496,08)	(1.261.159,02)	
Despesas tributárias	(224.263,46)	(64.626,61)	
Despesas de depreciação e amortização	-	(141.777,01)	
Outras receitas operacionais	-	54.753,70	
Outras despesas operacionais	(1.062.785,10)	-	
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(3.545.544,64)</b>	<b>(1.416.549,23)</b>	
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(30.657,25)</b>	<b>80.436,65</b>	
Receitas financeiras	1.861.697,39	80.436,65	
Rendas de aplicação interfinanceira de liq.	4.304,26	-	
Rendas de títulos e valores mobiliários	385,58	80.436,65	
Variações monetárias e cambiais ativas	1.857.007,55	-	
Despesas financeiras	(1.892.354,64)	-	
Despesas com obrig. por emprést.	(1.028.019,98)	-	
Var. monetárias e cambiais passivas	(864.334,66)	-	
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(3.576.201,89)</b>	<b>(1.336.112,58)</b>	
<b>Resultado líquido das operações continuadas</b>	<b>(3.576.201,89)</b>	<b>(1.336.112,58)</b>	
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(3.576.201,89)</b>	<b>(1.336.112,58)</b>	
Atribuído a sócios da empresa control.	7.349.025	100	
Nº de ações	(0,49)	(13361,13)	
Lucro (prejuízo) por ação:	-	-	

A DIRETORIA: Reinaldo Dantas - Contador - CRC-1SP nº 110330/0-6

<b>PT-PVH Administração de Bem Próprio S.A.</b>			
CNPJ/IME nº 39.923.369/0001-01			
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31/12/2023 (Valores em Reais)			
BALANÇOS PATRIMONIAIS			
	2023	2022	P A S S I V O
<b>Ativo circulante</b>	<b>5.472</b>	<b>10.399</b>	Demais impostos e contribuições a recolher
<b>Títulos e valores mobiliários</b>	<b>3.337</b>	<b>1.340</b>	6
Cotas de fundos de investimentos	927	-	Provisões para pagamentos a efetuar
Outros títulos de renda fixa	2.410	1.340	Diversos
<b>Outros créditos</b>	<b>2.135</b>	<b>9.059</b>	<b>Passivo não circulante</b>
Diversos	2.090	9.059	<b>Exigível a longo prazo</b>
<b>Ativo não circulante</b>	<b>14.884</b>	<b>6.379</b>	<b>Outras obrigações</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>9.278</b>	<b>-</b>	<b>20.547</b>
Outros créditos	9.278	-	Diversos
Diversos	9.278	-	<b>Patrimônio líquido</b>
<b>Imobilizado de uso</b>	<b>5.606</b>	<b>6.379</b>	<b>(294)</b>
Outros bens do imob. de uso	7.729	7.729	Capital:
(Depreciações acumuladas)	(2.123)	(1.350)	De domiciliados no país
<b>Total do ativo</b>	<b>20.356</b>	<b>16.778</b>	22.224
			(Capital a realizar)
			20.614
			Lucros / (prejuízos) acumulados
			(1.904)
			(1.204)
<b>P A S S I V O</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>103</b>	<b>16.372</b>	<b>(293)</b>
<b>Outras obrigações</b>	<b>103</b>	<b>16.372</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>
			<b>20.356</b>
			<b>16.778</b>
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			
	2023	2022	
Deduções da receita bruta	3	-	<b>Resultado financeiro</b>
Tributos sobre a receita	3	-	<b>77</b>
Despesas com pis e cofins	3	-	<b>Receitas financeiras</b>
<b>Resultado bruto</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>77</b>
Despesas/receitas operacionais	(779)	(776)	Rendas de aplicação interfinanceira de liquidez
Despesas com vendas	-	-	68
Desp. gerais e administrativas	(779)	(776)	Rendas de títulos e valores mobiliários
Outras despesas administrativas	(773)	-	5
Despesas tributárias	(6)	(3)	Variações monetárias e cambiais ativas
Despesas de depreciação e amortização	-	-	4
Outras receitas operacionais	-	2	<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>
Outras despesas operacionais	-	2	<b>(699)</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(776)</b>	<b>(776)</b>	<b>Resultado líquido das operações continuadas</b>
			<b>(699)</b>
			<b>Prejuízo do período</b>
			<b>(699)</b>
			Atribuído a sócios da
			empresa controladora
			22.224,295
			Nº de ações
			100
			Lucro (prejuízo) por ação:
			(0,031)

A DIRETORIA: Reinaldo Dantas - Contador - CRC-1SP nº 110330/0-6

<b>PT-XGS Administração de Bem Próprio S.A.</b>			
CNPJ/IME nº 23.568.425/0001-05			
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31/12/2023 (Valores em Reais)			
BALANÇOS PATRIMONIAIS			
	2023	2022	
<b>Ativo circulante</b>	<b>486</b>	<b>3.768</b>	Empréstimos no país
<b>Disponibilidades</b>	<b>408</b>	<b>3.768</b>	<b>Outras obrigações</b>
Caixa e bancos	408	-	<b>2.791</b>
<b>Títulos e valores mobiliários</b>	<b>6</b>	<b>1.243</b>	Impostos e contribuições sobre salários
Cotas de fundos de investimentos	6	1.243	6
<b>Outros créditos</b>	<b>72</b>	<b>2.525</b>	Demais impostos e contrib. a recolher
Diversos	72	2.525	19
<b>Ativo não circulante</b>	<b>8.726</b>	<b>2.733</b>	Provisões para pagamentos a efetuar
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>6.393</b>	<b>-</b>	<b>Passivo não circulante</b>
Outros créditos	6.393	-	<b>Exigível a longo prazo</b>
Diversos	6.393	-	<b>7.423</b>
<b>Imobilizado de uso</b>	<b>2.333</b>	<b>2.733</b>	<b>Outras obrigações</b>
Outros bens do imob. de uso	4.000	4.000	<b>7.423</b>
(Depreciações acumuladas)	(1.667)	(1.267)	Diversos
<b>Total do ativo</b>	<b>9.212</b>	<b>6.501</b>	<b>Patrimônio líquido</b>
			<b>(1.002)</b>
			Capital:
			1.500
			De domiciliados no país
			4.000
			(Capital a realizar)
			2.500
			Lucros / (prejuízos) acumulados
			(2.502)
			(2.199)
<b>P A S S I V O</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>2.791</b>	<b>7.200</b>	<b>(1.002)</b>
<b>Obrigações por empréstimos</b>	<b>-</b>	<b>2.362</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>
			<b>9.212</b>
			<b>6.501</b>
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			
	2023	2022	
Deduções da receita bruta	-	(2)	Rendas de aplicação interfinanceira de liquidez
Tributos sobre a receita	-	(2)	95
Despesas com pis e cofins	-	(2)	Rendas de títulos e valores mobiliários
<b>Resultado bruto</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>1</b>
Despesas/receitas operacionais	(405)	(408)	Variações monetárias e cambiais ativas
Despesas com vendas	-	-	6
Despesas gerais e administrativas	(405)	(408)	<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>
Outras despesas administrativas	(400)	-	<b>(303)</b>
Despesas tributárias	(5)	(8)	<b>Resultado líquido das operações continuadas</b>
Desp. de depreciação e amortização	-	(400)	<b>(303)</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(405)</b>	<b>(410)</b>	<b>Prejuízo do período</b>
			<b>(303)</b>
			Atribuído a sócios da empresa controladora
			(303)
			(198)
			Atribuído a sócios não controladores
			-
			Nº de ações
			4.000,100
			4.000,100
			Lucro (prejuízo) por ação:
			(0,076)

A DIRETORIA: Reinaldo Dantas - Contador - CRC-1SP nº 110330/0-6

<b>Real Estate 003 Campos do Jordão Adm. Bens Proprios S.A.</b>			
CNPJ/IME nº 23.601.579/0001-43			
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31/12/2023 (Valores em Reais)			
BALANÇOS PATRIMONIAIS			
	2023	2022	P A S S I V O
<b>Ativo circulante</b>	<b>11</b>	<b>107</b>	<b>Outras obrigações</b>
<b>Títulos e valores mobiliários</b>	<b>10</b>	<b>56</b>	<b>139</b>
Cotas de fundos de investimentos	1	-	Impostos e contribuições sobre salários
Outros títulos de renda fixa	9	56	29
<b>Outros créditos</b>	<b>1</b>	<b>51</b>	Demais impostos e contrib. a recolher
Créditos tributários	1	-	20
Diversos	-	51	Provisões para pagamentos a efetuar
<b>Ativo não circulante</b>	<b>28.919</b>	<b>30.795</b>	<b>Passivo não circulante</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>122</b>	<b>-</b>	<b>17.946</b>
Outros créditos	122	-	<b>Exigível a longo prazo</b>
Diversos	122	-	<b>17.946</b>
<b>Imobilizado de uso</b>	<b>28.797</b>	<b>30.795</b>	<b>Outras obrigações</b>
Imóveis	23.000	23.000	<b>10.845</b>
Outros bens do imob de uso	10.764	10.764	<b>Patrimônio líquido</b>
(Depreciações acumuladas)	(4.967)	(2.969)	<b>12.833</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>28.930</b>	<b>30.902</b>	Capital:
			23.000
			De domiciliados no país
			23.000
			Lucros / (prejuízos) acumulados
			(12.155)
			(10.167)
<b>P A S S I V O</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>139</b>	<b>18.069</b>	<b>10.845</b>
			<b>12.833</b>
			<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>
			<b>28.930</b>
			<b>30.902</b>
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			
	2023	2022	
Desp./receitas operacionais	(1.997)	(9.173)	Rendas de TVM
Desp. gerais e administrativas	(1.997)	(1.975)	4
Outras desp. administrativas	(1.997)	-	<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>
Desp. de depreciação e amortização	-	(1.975)	<b>(1.988)</b>
Outras despesas operacionais	-	(7.198)	<b>Resultado líquido das operações continuadas</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(1.997)</b>	<b>(9.173)</b>	<b>(1.988)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	Atribuído a sócios da empresa controladora
Receitas financeiras	9	1	(1.988)
Rendas de aplicação interfinanceira de liquidez	5	-	Nº de ações
			23.000,100
			100
			Lucro (prejuízo) por ação:
			(0,086)

A DIRETORIA: Reinaldo Dantas - Contador - CRC-1SP nº 110330/0-6

**TB Loguer S.A.**  
 CNPJ/MF nº 41.519.491/0001-69 - NIRE 35.300.566.459  
**Certidão da Ata de Assembleia Geral Extraordinária**  
 Data, Hora e Local: 25 de março de 2024, às 11:00 horas, na sede social situada na Estrada dos Casa, nº 3777, bloco 02, sala 09, Município de São Bernardo do Campo, Estado de São Paulo, CEP: 09840-000. **Edital de Convocação com Aviso aos Acionistas:** dispensada a convocação pela imprensa, na forma do artigo 124, § 4º da Lei 6.404/76. **Quórum de Instalação:** presente o acionista detentor da totalidade das ações representativas do capital social, conforme assinaturas apostas no Livro de Presença de Acionistas. **Composição da Mesa Diretora dos Trabalhos:** Nesterson da Silva Gomes, presidente da assembleia e Lidia Leila da Silva, secretária. **Ordem do Dia:** abertura de filial no Estado do Rio de Janeiro. **Deliberação:** colocado em pauta o item único da ordem do dia, foi aprovada a abertura de filial da companhia no Estado do Rio de Janeiro, situada na Estrada do Pedregoso, nº 3120, lote 1, sala 2, Campo Grande, Município do Rio de Janeiro, CEP: 23078-450. Esta filial executará atividade de locação de automóveis sem condutor, com CNAE 77.11-0/00 e capital social de R\$ 10.000,00 (dez mil reais). **Observações Finais:** 1) Quórum das deliberações: aprovado por unanimidade de votos do acionista presente; 2) Arquivamento: fica arquivada na sede da sociedade a documentação relacionada a presente deliberação; 3) Encerramento: esgotada a ordem do dia e nada mais havendo a tratar, o Sr. Presidente declara encerrada a sessão, da qual lavrou-se a presente ata, a qual foi lida, achada conforme e assinada por todos os presentes. **Acionistas presentes:** a totalidade de acionistas da companhia conforme assinaturas lançadas no Livro Registro de Presença de Acionistas. Na qualidade de Secretária da Assembleia declaro que a presente certidão é cópia fiel da ata original lavrada em livro próprio. Nesterson da Silva Gomes - Presidente da Assembleia; Lidia Leila da Silva - Secretária. Junta Comercial do Estado de São Paulo. Certifico o registro sob o nº 154.545/24-7 em 19/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

Documento assinado e certificado digitalmente



<b>VRE D2 S.A.</b>					
CNPJ/MF nº 17.825.402/0001-28					
Balanco Patrimonial – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares)					
Ativo	2023	2022	Passivo e Patrimônio Líquido	2023	2022
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	1.106	149	Fornecedores	2	2
Tributos a recuperar	220	232	Obrigações tributárias	2	1
Outros créditos	–	–	Contas a pagar	560	54
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>1.326</b>	<b>381</b>	Dividendos a pagar	215	515
<b>Não Circulante</b>			<b>Total do passivo circulante</b>	<b>779</b>	<b>572</b>
Propriedade para investimento	4.335	4.335	<b>Não Circulante</b>		
Investimentos	7.828	9.863	Provisão para perda com investimento	45	71
Partes relacionadas	2	2	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>45</b>	<b>71</b>
Outros créditos	11	11	<b>Patrimônio líquido</b>		
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>12.176</b>	<b>14.211</b>	Capital Social	11.881	11.881
<b>Total do Ativo</b>	<b>13.502</b>	<b>14.593</b>	Reservas de Lucros	797	2.070
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>12.678</b>	<b>13.950</b>
			<b>Total do Passivo</b>	<b>13.502</b>	<b>14.593</b>
Demonstração do Resultado – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares)					
Resultado	2023	2022		2023	2022
(+/-) Despesas e receitas operacionais	45.291	–	(+/-) Outras Receitas e Despesas não operacionais	(18)	(61)
Despesas administrativas	(312)	(369)	<b>(=) Resultado antes das provisões tributárias</b>	<b>(1.272)</b>	<b>440</b>
Despesas tributárias	–	(3)	<b>(=) Resultado Antes da Participação dos Sócios Não Controladores</b>	<b>(1.272)</b>	<b>440</b>
Outras despesas	–	–	<b>(=) Resultado do exercício</b>	<b>(1.272)</b>	<b>440</b>
Resultado de equivalência patrimonial	(940)	790			
(+/-) Resultado financeiro	(1.252)	418			
	(2)	83			

A Diretoria | André Ferreira Felcar – Contador CRC SP 289.252/O-7

<b>VRE D3 S.A.</b>					
CNPJ/MF nº 17.901.699/0001-63					
Balanco Patrimonial – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares)					
Ativo	2023	2022	Passivo e Patrimônio Líquido	2023	2022
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	1.150	2.777	Fornecedores	–	–
Tributos a recuperar	164	204	Obrigações trabalhistas e tributárias	2	2
Outros créditos	951	1.002	Contas a pagar	–	–
Partes relacionadas	427	426	Sócios a pagar	23.389	6.915
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>2.692</b>	<b>4.409</b>	Partes relacionadas	2	2
<b>Não Circulante</b>			<b>Total do passivo circulante</b>	<b>23.393</b>	<b>6.920</b>
Investimentos	42.751	39.559	<b>Não Circulante</b>		
Intangível	–	–	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>42.751</b>	<b>39.559</b>	<b>Patrimônio líquido</b>		
<b>Total do Ativo</b>	<b>45.443</b>	<b>43.969</b>	Capital Social	11.331	15.331
			Reservas de Lucros	10.719	21.717
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>22.050</b>	<b>37.048</b>
			<b>Total do Passivo</b>	<b>45.443</b>	<b>43.969</b>
Demonstração do Resultado – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares)					
Resultado	2023	2022		2023	2022
(+/-) Despesas e receitas operacionais	–	–	(+/-) Outras Receitas e Despesas não operacionais	(1)	15
Despesas administrativas	(509)	(738)	<b>(=) Resultado antes das provisões tributárias</b>	<b>1.106</b>	<b>7.024</b>
Despesas tributárias	(4)	(8)	<b>(=) Resultado Antes da Participação dos Sócios Não Controladores</b>	<b>1.106</b>	<b>7.024</b>
Resultado de equivalência patrimonial	1.582	7.597	<b>(=) Resultado do exercício</b>	<b>1.106</b>	<b>7.024</b>
Outras Despesas e Receitas	(4)	(4)			
(+/-) Resultado financeiro	1.069	6.847			
	38	178			

A Diretoria | André Ferreira Felcar – Contador CRC SP 289.252/O-7

<b>VRE Loteamento S.A.</b>					
CNPJ/MF nº 25.186.838/0001-42					
Balanco Patrimonial – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares)					
Ativo	2023	2022	Passivo e Patrimônio Líquido	2023	2022
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	1.188	1.301	Obrigações trabalhistas e tributárias	–	–
Tributos a recuperar	30	30	Sócios a pagar	223	223
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>1.218</b>	<b>1.331</b>	Partes relacionadas	1.000	1.000
<b>Não Circulante</b>			<b>Total do passivo circulante</b>	<b>1.223</b>	<b>1.224</b>
Investimentos	20.136	21.193	<b>Não Circulante</b>		
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>20.136</b>	<b>21.193</b>	Contas a pagar	16.108	15.972
<b>Total do Ativo</b>	<b>21.354</b>	<b>22.524</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>16.108</b>	<b>15.972</b>
			<b>Patrimônio líquido</b>		
			Capital Social	3.029	4.230
			Reservas de Lucros	994	1.099
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>4.023</b>	<b>5.328</b>
			<b>Total do Passivo</b>	<b>21.354</b>	<b>22.524</b>
Demonstração do Resultado – Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares)					
Resultado	2023	2022		2023	2022
(+/-) Despesas e receitas operacionais	–	–	(+/-) Resultado financeiro	10	69
Despesas administrativas	(106)	(105)	<b>(=) Resultado antes das provisões tributárias</b>	<b>(105)</b>	<b>941</b>
Despesas tributárias	(1)	(3)	<b>(=) Resultado Antes da Participação dos Sócios Não Controladores</b>	<b>(105)</b>	<b>941</b>
Resultado de equivalência patrimonial	(7)	986	<b>(=) Resultado do exercício</b>	<b>(105)</b>	<b>941</b>
Outras Despesas e Receitas	(1)	(6)			
(+/-) Resultado financeiro	(115)	872			

A Diretoria | André Ferreira Felcar – Contador CRC SP 289.252/O-7

## 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](mailto:comercial@datamercantil.com.br)

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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





In Press Participações S.A.											
CNPJ nº 11.418.214/0001-07											
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31/12/2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)											
BALANÇOS PATRIMONIAIS			DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS				DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
	2023	2022		2023	2022	Fluxo de caixa das atividades operacionais					
<b>Ativo circulante</b>	<b>504.712</b>	<b>532</b>	<b>(-) Despesas</b>	<b>15.021.373</b>	<b>10.959.274</b>	<b>Lucro do exercício</b> 15.019.568,63					
Bancos conta movimento	504.712	532	Despesas provisão de custos	-	(12.447)	(-) Pagamento de cotistas (6.500.000,00)					
<b>Créditos</b>	<b>17.654</b>	<b>558.878</b>	Despesas com pessoal	(489.529)	(92.128)	(+/-) Provisão para perda de investimentos 165.408,59					
Cientes	364	364	Despesas operacionais	(925.707)	(118.988)	(+/-) Provisão custos/despesas 21.791,40					
Outras contas a receber	-	516.326	Despesas administrativas	(203.534)	(1.092.760)	(+/-) Equivalência patrimonial (16.646.002,77)					
Impostos a recuperar	1	-	Resultado com equivalência patrimonial	16.646.003	12.321.427	<b>Resultado ajustado</b> (7.939.234,15)					
Despesas antecipadas	17.290	42.188	Despesas tributárias	(5.861)	(45.829)	(+/-) Aum/redução de outras contas a receber 516.326,18					
<b>Total do circulante</b>	<b>522.365</b>	<b>559.410</b>	<b>(=) Resultado (antes rec/desp. financeiras)</b>	<b>15.021.373</b>	<b>10.959.274</b>	(+/-) Aum/redução de impostos a recuperar / compensar (0,54)					
<b>Ativo não circulante</b>	<b>47.572.561</b>	<b>38.765.259</b>	<b>(+/-) Resultado financeiro</b>	<b>(1.804)</b>	<b>(24.188)</b>	(+/-) Aum/redução de despesas antecipadas 24.898,24					
Realizável a longo prazo	-	-	Despesas financeiras	(1.812)	(2.070)	(+/-) Aum/redução de fornecedores/contas a pagar 69.739,29					
<b>Investimentos</b>	<b>47.572.561</b>	<b>38.765.259</b>	Receitas financeiras	8	83	(+/-) Aum/redução de outras obrigações fiscais (6.249,16)					
In Press para In Press Assessoria de Imprensa e Prop. Ltda.	13.136.252	11.226.987	Reversões e provisões	-	(22.200)	<b>604.714,01</b>					
New Ideas Comunicação	24.848.508	15.672.487	<b>(=) Lucro (antes IRPJ / CSLL)</b>	<b>15.019.569</b>	<b>10.935.086</b>	<b>(-) Fluxo de caixa operacional</b> (7.334.520,14)					
Vbrand Estratégia em Vídeos	1	1	(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	-	<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>					
Fleishman Hillard Brasil Comunicação	515.293	960.750	<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>15.019.569</b>	<b>10.935.086</b>	(+/-) Dividendos recebidos 7.838.700,00					
Critical Mass Comunicação Digital	6.815.244	8.365.791				<b>(-) Fluxo de caixa investimentos</b> 7.838.700,00					
The Buzz Now Entreten. e Comunicação	2.257.262	2.539.242				<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>					
Dialog Desenvolv. e Licenciamento	1	1				<b>(-) Fluxo de caixa financiamentos</b>					
<b>Intangível</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>Aumento líquido nas disponibilidades</b> 504.179,86					
Goodwill s/ investimento	-	-				Saldo de caixa + equivalentes de caixa 531,72					
<b>Total do ativo</b>	<b>48.094.927</b>	<b>39.324.668</b>				Saldo de caixa + equivalentes de caixa 504.711,58					
<b>Passivo circulante</b>	<b>245.342</b>	<b>160.061</b>				<b>Variação de caixa</b> 504.179,86					
Fornecedores a pagar	203.143	133.404				Ordinária irá propor a destinação do lucro líquido apurado em cada período com observância no Estatuto Social da companhia e na Lei das S.A's. A distribuição dos lucros após as constituições de reservas legais, deverá ser realizada proporcionalmente à participação societária dos sócios no capital social da empresa. De acordo com estatuto de acionistas, a distribuição de lucros deve ser feita com bases trimestrais, conforme relatórios financeiros atualizados, desde que resguardados os requisitos do "Working Capital" determinado em aprovação orçamentária anual. Ao longo do exercício de 2023 foram distribuídos saldo dos lucros acumulados de 2022, num valor total de <b>R\$ 6.500.000,00</b> (Seis milhões e quinhentos mil reais), ficando a conta de "Lucros Acumulados" com a seguinte composição:					
Impostos, taxas e contrib. a pagar	2.460	8.709				<b>Composição saldo de lucros a distribuir em 31/12/2023</b>					
Provisões	39.739	17.947				Saldo de lucros até 2022 34.032.001					
<b>Passivo não circulante</b>	<b>1.682.415</b>	<b>1.517.006</b>				Lucro do exercício de 2023 15.019.569					
Exigível a longo prazo	-	-				(-) Lucros distribuídos em 2023 (6.500.000)					
Provisão para perda com investimento	1.682.415	1.517.006				Saldo final de lucros a distribuir (antes da destinação) em 2023 42.551.570					
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>46.167.170</b>	<b>37.647.601</b>				<b>2.7 Reserva Legal:</b> Foi constituída em 2014, Reserva Legal de 5% sobre os lucros conforme prevê a Lei 6.404/76, e complementada em 2015. <b>2.8 Demonstração de Resultado:</b> O reconhecimento das receitas através do Método de Equivalência Patrimonial, e das despesas da empresa é realizado mensalmente pelo regime de competência. A empresa recebe mensalmente da Resolução do CFC nº 1.255/2009, semelhante ao CPC 26. Abaixo demonstrativo das receitas com participação societária auferidas no exercício:					
Capital social realizado	3.013.000	3.013.000				<b>Resultado Investimento no período 2023</b>					
Reserva legal	602.600	602.600				Investidas					
Lucro acumulado	42.551.570	34.032.001				In Press Assessoria de Imprensa 1.931.266					
<b>Total do passivo</b>	<b>48.094.927</b>	<b>39.324.668</b>				New Ideas Comunicação 13.758.521					
						FleishmanHillard Brasil Comunicação (445.457)					
						The Buzz Now Entretenimento e Comunicação Ltda. 243.021					
						Critical Mass Comunicação Digital Ltda. (*) 1.158.652					
						<b>Resultado da equivalência patrimonial</b> 16.646.003					
						<b>2.9 IRPJ e CSLL sobre o Lucro:</b> Os impostos foram calculados pelo Lucro Real Anual, com o levantamento de balancetes mensais de redução/suspensão, para acompanhamento, conforme legislação vigente. <b>2.10 Demonstração de Fluxo de Caixa:</b> A Demonstração de Fluxo de caixa foi elaborada pelo método indireto, respeitando a seção 07, Resolução do CFC nº 1.255/2009-PME, semelhantes ao CPC 03 – DFC. São Paulo 22 de abril de 2024.					
						<b>DIRETORIA</b>					
						Cristina Moretti - Sócia Administradora					
						Soraya Segantim - Diretora Financeira					
						Luciene B. C. Salcedo - Contadora – CRC 1SP220781/0-3					

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**1. Informações gerais:** A In Press Participações S.A., é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede em São Paulo. Tem como objeto social a participação em outras sociedades como sócia cotista ou acionista. As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria em 28/02/2024, e liberadas para divulgação. **2. Base de apresentação e preparação das demonstrações:** As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as quais abrangem a Legislação Societária, e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As principais políticas contábeis aplicadas pela companhia na preparação dessas demonstrações financeiras que seguem a Resolução do CFC nº 1.255/2009, para Pequenas e Médias Empresas, estão apresentadas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposições em contrário. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da companhia. **2.1 Caixa e equivalentes de caixa:** Corresponde a valores de depósitos bancários de livre movimentação que podem ser sacados a qualquer momento com riscos insignificantes de alteração de valor. **2.2 Clientes - Partes relacionadas:** Valor relativo a Notas de Reembolso para recuperação de despesas de CSC cobradas a maior durante o período. **2.3 Investimentos:** Participação societária em diversas empresas como controladora ou coligada, mantendo significativa influência sobre a administração das investidas. Os investimentos foram contabilizados inicialmente pelo seu valor de custo na data da aquisição, e ajustados mensalmente pelo método de equivalência patrimonial (MEP), incluído assim no resultado da empresa a parte que lhe cabe nos resultados das investidas. Abaixo a composição dos investimentos em 31/12/2023:

Sócio	Nº ações	%	Total
Cristina Moretti	1.355.350	45%	1.355.850,00
Das Brasil Investimentos Ltda.	1.205.200	40%	1.205.200,00
Hugo de Vasconcelos Godinho	225.975	7,5%	225.975,00
Nina de Vasconcelos Godinho Goldberg	225.975	7,5%	225.975,00
<b>Total</b>			<b>3.013.000,00</b>

**2.6 Lucros Acumulados:** A empresa através de Assembleia Geral

# Data Mercantil

A melhor opção para sua empresa

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

(11) 3361-8833

comercial@datamercantil.com.br

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

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 27/04/2024



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

