

**AGRO REUNIDAS S/A**

CNPJ/MF nº 28.539.255/0001-46 - NIRE 35.300.508.114

**AVISO AOS ACIONISTAS**

Agro Reunidas S/A, comunica que se acham a disposição dos Acionistas, na sede da Companhia, localizada na Avenida Tiradentes, 858, Centro, Matão/SP, CEP 15.990.185, os documentos a que se refere o artigo 133 da Lei 6.404/76, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro 2023. **Matão, 26/03/2024. Cleber Baldan - Presidente do Conselho de Administração.** (26.27.28)

**TRANSBIA TRANSPORTES BALDAN S/A**

CNPJ/MF N.º 55.539.555/0001-06 - NIRE 35.300.111.095

**AVISO AOS ACIONISTAS**

Transbia Transportes Baldan S/A, comunica que se acham a disposição dos Acionistas, na sede da Companhia, localizada na Avenida Tiradentes, 848, Centro, Matão/SP, CEP 15.990.185, os documentos a que se refere o artigo 133 da Lei 6.404/76, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro 2023. **Matão, 26/03/2024. Walter Baldan Filho - Diretor.** (26.27.28)

**BALDAN IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS S.A.**

CNPJ/MF N.º 52.311.347/0001-59 - NIRE 35.300.028.252

**AVISO AOS ACIONISTAS**

Baldan Implementos Agrícolas S/A, comunica que se acham a disposição dos Acionistas, na sede da Companhia, localizada na Avenida Baldan, nº 1500, Matão/SP, CEP 15.993.000, os documentos a que se refere o artigo 133 da Lei 6.404/76, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro 2023. **Matão, 26/03/2024. Walter Baldan Filho - Presidente do Conselho de Administração.** (26.27.28)

**MOINHO PROGRESSO S.A.**

CNPJ N. 60.866.688/0001-19

**Assembleia Geral Ordinária a realizar-se no dia 8 de abril de 2024**

O Conselho de Administração da **Moinho Progresso S/A** convida os Sres.(as) acionistas a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária em sua sede social à Rua Emílio Goeldi nº 271-B, às 11 horas do dia 8 de abril de 2024, para deliberarem sobre: I - exame, discussão e votação das contas e relatórios relativos ao exercício findo em 31/12/2023; II - destinação do Lucro Líquido com distribuição de dividendos mínimos obrigatórios conforme Estatuto Social; III - Eleição dos membros do Conselho de Administração. A documentação referente a esta assembleia foi publicada no dia 6 de março de 2024 no jornal "O Dia - SP" versão impressa e digital. Os documentos a serem aprovados e informações também podem ser requeridos junto à companhia pelo e-mail: [diretoria@moinhoprogresso.com.br](mailto:diretoria@moinhoprogresso.com.br). São Paulo, 29/03/2024, **Yung Chu Ching** - Presidente do Conselho de Administração. (25-26-27)

**PLANO & PLANO DESENVOLVIMENTO IMOBILIÁRIO S.A.**

CNPJ nº 24.230.275/0001-80 - NIRE 53500055830

**COMPANHIA ABERTA**

**EDITAL DE CONVOCAÇÃO**

**ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA E EXTRAORDINÁRIA**

Convocamos os senhores acionistas da **Plano & Plano Desenvolvimento Imobiliário S.A. ("Plano&Plano" ou "Companhia")** a comparecer presencialmente à Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária que se realizará no dia 25 de abril de 2024, às 15h, na sede social da Companhia, localizada na Rua Samuel Morse, nº 74, conjunto 132, 13º andar, Cidade Monções, São Paulo/SP (**AGOE/2024**), para deliberarem sobre a seguinte Ordem do Dia: **I. Em Assembleia Geral Ordinária:** (i) tomar as contas dos Administradores da Companhia, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras e o relatório da administração, acompanhados dos relatórios dos auditores independentes e do comitê de auditoria estatutário, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; (ii) aprovar a destinação do resultado do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; (iii) aprovar a proposta de Orçamento de Capital para o exercício social de 2024; (iv) aprovar o pagamento da participação dos Administradores no lucro do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023; (v) eleger os membros do Conselho de Administração, respeitada a seguinte sequência: (v.1) eleição em separado do membro do Conselho de Administração prevista no artigo 141, parágrafo 4º, inciso I, da Lei nº 6.404/1976, caso tal modalidade de eleição venha a ser solicitada pelos acionistas que possuem tal prerrogativa; (v.2) fixação do número de membros que comporá o Conselho de Administração, respeitados os limites previstos na legislação em vigor e no Estatuto Social da Companhia; e (v.3) eleição dos demais membros do Conselho de Administração; (vi) fixar a remuneração global anual dos Administradores da Companhia para o exercício social a ser encerrado em 31 de dezembro de 2024. **2. Em Assembleia Geral Extraordinária:** (i) Deliberar sobre a alteração da sede da Companhia, e a consequente alteração do Artigo 2º do Estatuto Social da Companhia; (ii) Deliberar sobre a alteração da composição da Diretoria, para (i.1) criação de uma nova vaga, e (i.2) criação dos cargos de Diretor Vice-Presidente Executivo e Diretor Comercial, e a consequente alteração dos Artigos 18 e 20 do Estatuto Social da Companhia; e (iii) Deliberar sobre a consolidação do Estatuto Social da Companhia, a fim de refletir a alteração do seu Artigo 2º, em razão do objeto da deliberação 2º acima, e a alteração dos seus Artigos 18 e 20, em razão do objeto da deliberação 2º acima, caso aprovadas. Em atenção à Resolução CVM nº 70, de 22 de março de 2022, informamos que o percentual mínimo de participação no capital votante da Companhia necessário à requisição da adoção do voto múltiplo é de 5% (cinco por cento). A requisição do referido processo para eleição de membros do Conselho de Administração da Companhia deverá ser encaminhada por escrito à Companhia até 48 (quarenta e oito) horas antes da data marcada para a realização da AGOE ora convocada, ou seja, até as 15h do dia 23 de abril de 2024, ou requerida na forma do boletim de voto a distância. Os documentos e informações relativos às matérias a serem discutidas na AGOE/2024, ora convocada, encontram-se à disposição dos acionistas na sede da Companhia, bem como nos websites da Comissão de Valores Mobiliários ([www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br)), da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão ([www.b3.com.br](http://www.b3.com.br)) e da Companhia ([www.planoepiano.com.br](http://www.planoepiano.com.br)), em conformidade com as disposições da Lei nº 6.404/1976 e da Resolução CVM nº 81, de 29 de março de 2022, conforme alterada e em vigor ("RCVM 81/22"). A Companhia, nos termos da RCVM 81/22, adotará a sistemática do Boletim de Voto a Distância. As orientações e procedimentos aplicáveis às regras para participação presencial ou via Boletim de Voto a Distância, bem como as demais instruções relativas à Assembleia estão detalhadas na Proposta da Administração que se encontra disponível na sede social da Companhia, no seu site de relações com investidores ([www.planoepiano.com.br](http://www.planoepiano.com.br)), bem como no site da Comissão de Valores Mobiliários ([www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br)). São Paulo, 25 de março de 2024. **RODRIGO UCHOA LUNA** - Presidente do Conselho de Administração.

**Grupo SBF S.A.**

Companhia Aberta - CNPJ/ME nº 13.217.485/0001-11 - NIRE 35.300.390.458

**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA E EXTRAORDINÁRIA**

São Paulo, 26 de março de 2024. Convocamos os senhores acionistas do **Grupo SBF S.A. ("Companhia"** ou "Grupo SBF") a se reunirem, **de modo exclusivamente digital**, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, nos termos da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") e da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") nº 81, de 29 de março de 2022, conforme alterada ("Resolução CVM 81"). A Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária será realizada no dia 26 de abril de 2024, às 09:00h, por meio da plataforma Ten Meetings ("Plataforma"), de acordo com os procedimentos previstos no Manual de Participação e Proposta da Administração da Companhia ("AGOE" e "Manual", respectivamente), a fim de deliberar sobre a seguinte ordem do dia: **Em sede de Assembleia Geral Ordinária:** (i) a tomada das contas dos administradores, bem como examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras da Companhia, acompanhadas do Relatório da Administração e do Relatório dos Auditores Independentes, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; (ii) a destinação do resultado da Companhia relativo ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; e, em sede de Assembleia Geral Extraordinária: (i) a alteração e consolidação do Estatuto Social da Companhia para (a) atualizar o capital social da Companhia, refletindo no mesmo o aumento de capital que foi aprovado pelo Conselho de Administração dentro do limite do capital autorizado da Companhia; e (b) alterar o endereço da sede da Companhia, que passará a estar localizada na Avenida Doutora Ruth Cardoso, Edifício Birman, nº 7.221, 3º andar, sala Paris, Pinheiros, CEP 05425-902, na Cidade de São Paulo, observada a adoção da modalidade exclusivamente digital, os acionistas poderão participar e votar na AGOE a distância por meio (i) do envio do boletim de voto a distância (conforme indicado no item II.1 abaixo), e/ou (ii) do sistema eletrônico (conforme indicado no item II.2 abaixo). **Maiores informações sobre participação na AGOE poderão ser obtidas no Manual. Informações Gerais:** (I) **Documentos à disposição dos Acionistas.** Nos termos do artigo 124, §6º, do artigo 133 e do artigo 135, §3º da Lei das Sociedades por Ações, encontram-se à disposição dos acionistas, na sede social da Companhia, na página de relação com investidores da Companhia ([gruposbf.com.br](http://gruposbf.com.br)), no site da CVM (<https://www.cvm.gov.br>) e no site da B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão ("B3") ([www.b3.com.br](http://www.b3.com.br)), os seguintes documentos referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023: (a) relatório da administração; (b) cópia das demonstrações financeiras; e (c) parecer dos auditores independentes da Companhia. Ainda, estão disponíveis nos mesmos endereços as demais informações e documentos pertinentes às matérias a serem examinadas e deliberadas na AGOE, incluindo este Edital, o Manual (o qual inclui, inter alia, a Proposta da Administração), bem como aqueles exigidos pela Resolução CVM 81. (II) **Participação dos Acionistas na AGOE.** Conforme autorizado pelo §3º do Artigo 28 da Resolução CVM 81, a AGOE será realizada de **modo exclusivamente digital**, de forma que os acionistas poderão participar da AGOE das seguintes formas: **II.1. Boletim de Voto a Distância:** a Companhia adotará o sistema de participação a distância, permitindo que seus acionistas enviem boletins de voto a distância ("Boletins") por meio do escritório da Companhia, dos respectivos agentes de atendimento à Companhia, conforme orientações constantes no Manual de Participação e Proposta da Administração, preferencialmente por e-mail, devendo tais Boletins serem recebidos até 19 de abril de 2024, conforme previsto no Manual. **II.2. Sistema Eletrônico:** a Companhia adotará o sistema de participação a distância, permitindo que seus acionistas participem da AGOE ao acessarem a Plataforma, desde que observadas as condições abaixo resumidas. **Sem prejuízo do quanto previsto neste Edital, as informações detalhadas relativas à participação na AGOE por meio do sistema eletrônico estão disponíveis no Manual.** Para participarem da AGOE, os acionistas deverão se credenciar na Plataforma, nos termos previstos no Manual, até o dia 24 de abril de 2024. Inclusive, deverão apresentar toda a documentação necessária (conforme indicada no item III abaixo e no Manual) para permitir a participação do acionista na AGOE, conforme detalhado no Manual. O credenciamento deverá ser realizado por meio do acesso ao link <https://assembleia.ten.com.br/099730673/>, onde constará formulário para preenchimento e indicação do e-mail/endereço eletrônico do acionista que será utilizado para acessar o sistema eletrônico no dia da AGOE. **Os acionistas que não se credenciarem previamente não realizarão o envio dos documentos necessários no prazo acima referido (ou seja, até o dia 24 de abril de 2024), não poderão participar da AGOE por meio da Plataforma, nos termos do artigo 6º, §3º, da Resolução CVM 81.** Tendo em vista a necessidade de adoção de medidas de segurança na participação a distância, o Acionista deverá acessar a Plataforma por meio do link <https://assembleia.ten.com.br/099730673/> com o login e senha utilizados no credenciamento, sendo que somente poderão participar da AGOE os acionistas que tiverem apresentado corretamente sua solicitação no prazo e nas condições apresentadas no Manual, e após ter verificado, de forma satisfatória, os documentos de sua identificação e representação (conforme indicados no item III abaixo e no Manual). O login e senha são pessoais e intransferíveis, e não poderão ser compartilhados, sob pena de responsabilização do Acionista. Caso o Acionista que tenha solicitado devidamente sua participação, não receba o e-mail confirmando o seu credenciamento para acesso e participação na AGOE com antecedência mínima de 24 (vinte e quatro) horas da sua realização (ou seja, até às 09h00 do dia 25 de abril de 2024), deverá entrar em contato com a Companhia pelo e-mail [ri@gruposbf.com.br](mailto:ri@gruposbf.com.br), antes das 18h00 do dia 25 de abril de 2024, a fim de que lhe sejam reinvidadas as suas respectivas instruções para acesso. Os Acionistas que solicitem sua participação por meio eletrônico deverão se familiarizar previamente com o uso da Plataforma, bem como garantir a compatibilidade de seus respectivos dispositivos eletrônicos com a utilização da Plataforma (por vídeo e áudio). Neste sentido, a Companhia solicita aos Acionistas que acessem a Plataforma com, no mínimo, 30 minutos de antecedência em relação ao horário previsto para início da AGOE, a fim de permitir a validação do acesso e participação de todos os acionistas que dela se utilizem. (III) **Informações adicionais:** III.1. Sem prejuízo das informações dispostas no Manual, os Acionistas deverão apresentar, no ato de seu credenciamento na Plataforma e até o dia 24 de abril de 2024, além do comprovante atualizado da titularidade das ações de emissão da Companhia, expedidos por instituição financeira prestadora dos serviços de ações escriturais e/ou agente de custódia, conforme o caso: (a) **Pessoas Físicas:** documento de identidade com foto (RG, RNE, CNH, Carteira de Órgão de Classe válida como identidade civil para os fins legais, expedida por órgão autorizado (OAB, CRM, CRC, CREA) ou passaporte) do acionista ou de seu representante legal; observado, conforme aplicável, que o documento apresentado deverá, em qualquer hipótese, encontrar-se dentro do seu respectivo prazo de validade. E, quando representado por procurador, cópia do documento que comprove os poderes do signatário, outorgado há menos de 1 (um) ano, que seja (a.1) acionista, (a.2) advogado, (a.3) instituição financeira, ou (a.4) administrador da Companhia; (b) **Pessoas Jurídicas:** documento(s) de identidade com foto (RG, RNE, CNH, Carteira de Órgão de Classe válida como identidade civil para os fins legais, expedida por órgão autorizado (OAB, CRM, CRC, CREA) ou passaporte) do(s) representante(s) legal(is) e último estatuto / contrato social consolidado em conjunto com os documentos societários que comprovem os poderes de representação do acionista; (c) **Fundos de Investimento:** documento de identidade com foto (RG, RNE, CNH, Carteira de Órgão de Classe válida como identidade civil para os fins legais, expedida por órgão autorizado (OAB, CRM, CRC, CREA) ou passaporte) do representante legal, último regulamento consolidado do fundo e estatuto / contrato social vigente do administrador ou gestor do fundo, conforme o caso, observada a política de voto do fundo em conjunto com os documentos societários que comprovem os poderes de representação. **III.2.** A Companhia não se responsabiliza por qualquer erro ou problema operacional ou de conexão que o Acionista venha a enfrentar, bem como por qualquer outra eventual questão que não esteja sob o controle da Companhia e que venha a dificultar ou impossibilitar a participação do Acionista na AGOE por meio da Plataforma. **III.3.** Não obstante a possibilidade de participar e votar na AGOE, conforme instruções contidas neste Edital e no Manual, a Companhia recomenda aos seus acionistas que utilizem e seja dada preferência ao Boletim para fins de participação na AGOE, evitando que problemas decorrentes de equipamentos de informática ou de conexão à rede mundial de computadores dos acionistas prejudiquem o exercício do seu direito de voto na AGOE. Os acionistas interessados em sanar dúvidas relativas às propostas acima deverão contatar a área de Relações com Investidores da Companhia, por meio do e-mail: [ri@gruposbf.com.br](mailto:ri@gruposbf.com.br). **Sebastião Vicente Bomfim Filho** - Presidente do Conselho de Administração.

**TUTELAR EMPREENDIMENTOS S.A.**

CNPJ/ME 55.389.399/0001-36 - NIRE 35.300.376.636

**Editais de Convocação de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária**

Convocamos os senhores acionistas para se reunirem em AGOE no dia 26/04/2024 de forma sempresencial, na Rua Machado Bitencourt, 361, Cj, 1301, 13º andar, Vila Clementino, São Paulo/SP, CEP 04044-001, para que comparecerem presencialmente e via zoom para ingresso remoto, às 09h em 1ª convocação ou às 09:30h em 2ª e última convocação, para examinar, discutir e deliberar acerca das seguintes matérias: (i) contas da administração relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2023; (ii) balanços e demais demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2023; (iii) alteração da sede da Companhia; (iv) alteração dos membros do Conselho de Administração; e, (v) consequente reforma do Estatuto Social, se aprovadas as deliberações acima. Estarão à disposição dos acionistas, a partir da data 26/03/2023, na sede da Companhia, a cópia dos documentos elencados no artigo 133 da Lei nº 6.404/76 e a forma de ingresso à reunião via zoom deverá ser solicitada pelo e-mail [jaf@telamens.com.br](mailto:jaf@telamens.com.br), sendo certo que serão respondidos apenas os e-mails cujo remetente seja o acionista ou seu representante legal.

**Ágora Investimentos S.A.**

CNPJ nº 07.838.582/0001-29 - NIRE 35.300.559.286

**Ata da Reunião da Diretoria realizada em 29.12.2023**

Aos 29 dias do mês de dezembro de 2023, às 15h15, reuniram-se, na sede social, Avenida Paulista, 1.450, 3º andar, Bela Vista, São Paulo, SP, CEP 01310-917, os membros da Diretoria da Sociedade, tendo assumido a presidência dos trabalhos o senhor Cassiano Ricardo Scarpelli, que convidou o senhor Guilherme Muller Leal para secretário. Durante a reunião, os diretores registraram o pedido de renúncia formulado pelo senhor **Eurico Ramos Fabri** ao cargo de Diretor Geral da Sociedade, em carta de 27.11.2023, cuja transcrição foi dispensada, a qual ficará arquivada na sede da Sociedade para todos os fins de direito. Nada mais foi tratado, encerrando-se a reunião e lavrando-se esta Ata que, aprovada pelos diretores presentes, será encaminhada para que assinem eletronicamente. aa) Cassiano Ricardo Scarpelli, Guilherme Muller Leal e Oswaldo Tadeu Fernandes. **Declaração:** Declaramos para os devidos fins que a presente é cópia da Ata lavrada no livro próprio e que são autênticas, no mesmo livro, as assinaturas nele apostas. **Ágora Investimentos S.A.** aa) Dagilson Ribeiro Carnevali e Miguel Santana Costa - *Procuradores. Certidão* - Secretaria de Desenvolvimento Econômico - JUCESP - Certifico o registro sob o número 101.534/24-3, em 11.3.2024. a) Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

**e-agro Soluções em Comércio Eletrônico S.A.**

CNPJ nº 15.010.931/0001-48 - NIRE 35.300.595.921

**Ata da Reunião da Diretoria realizada em 29.12.2023**

Aos 29 dias do mês de dezembro de 2023, às 10h40, reuniram-se, na sede social, Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4º andar, Vila Yara, Osasco, SP, CEP 06029-900, os membros da Diretoria da Sociedade sob a presidência do senhor José Ramos Rocha Neto, que convidou o senhor Marcelo de Araújo Noronha para Secretário. Durante a reunião, os diretores registraram o pedido de renúncia formulado pelo senhor **Eurico Ramos Fabri** ao cargo de Diretor Gerente da Sociedade, em carta de 27.11.2023, cuja transcrição foi dispensada, a qual ficará arquivada na sede da Sociedade para todos os fins de direito. Nada mais foi tratado, encerrando-se a reunião e lavrando-se esta Ata que, aprovada pelos diretores presentes, será encaminhada para que assinem eletronicamente. aa) José Ramos Rocha Neto, Marcelo de Araújo Noronha, Cassiano Ricardo Scarpelli, Rogério Pedro Câmara, Julio Cardoso Paixão e Roberto França. **Declaração:** Declaramos para os devidos fins que a presente é cópia fiel da Ata lavrada no livro próprio e que são autênticas, no mesmo livro, as assinaturas nele apostas. **e-agro Soluções em Comércio Eletrônico S.A.** aa) Dagilson Ribeiro Carnevali e Miguel Santana Costa - *Procuradores. Certidão* - Secretaria de Desenvolvimento Econômico - JUCESP - Certifico o registro sob o número 122.373/24-8, em 18.3.2024. a) Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

**Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros Rubi**

CNPJ nº 01.222.069/0001-22 - NIRE 35.300.320.557

**Ata da Reunião da Diretoria realizada em 29.12.2023**

Aos 29 dias do mês de dezembro de 2023, às 10h40, reuniram-se, na sede social, Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4º andar, Vila Yara, Osasco, SP, CEP 06029-900, os membros da Diretoria da Sociedade sob a presidência do senhor Cassiano Ricardo Scarpelli, que convidou o senhor Marcelo de Araújo Noronha para Secretário. Durante a reunião, os diretores registraram o pedido de renúncia formulado pelo senhor **Eurico Ramos Fabri** ao cargo de Diretor Gerente da Sociedade, em carta de 27.11.2023, cuja transcrição foi dispensada, a qual ficará arquivada na sede da Sociedade para todos os fins de direito. Nada mais foi tratado, encerrando-se a reunião e lavrando-se esta Ata que, aprovada por todos os diretores presentes, será encaminhada para que assinem eletronicamente. aa) Cassiano Ricardo Scarpelli, Marcelo de Araújo Noronha, Rogério Pedro Câmara e José Ramos Rocha Neto. **Declaração:** Declaramos para os devidos fins que a presente é cópia da Ata lavrada no livro próprio e que são autênticas, no mesmo livro, as assinaturas nele apostas. Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros Rubi. aa) Dagilson Ribeiro Carnevali e Miguel Santana Costa - *Procuradores. Certidão* - Secretaria de Desenvolvimento Econômico - JUCESP - Certifico o registro sob o número 120.476/24-1, em 15.3.2024. a) Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

**BBC Processadora S.A.**

CNPJ nº 04.792.521/0001-80 - NIRE 35.300.187.687

**Ata da Reunião da Diretoria realizada em 29.12.2023**

Aos 29 dias do mês de dezembro de 2023, às 10h10, reuniram-se, na sede social, Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4º andar, Vila Yara, Osasco, SP, CEP 06029-900, os membros da Diretoria da Sociedade sob a presidência do senhor José Ramos Rocha Neto, que convidou o senhor Cassiano Ricardo Scarpelli como secretário. Durante a reunião, os diretores registraram os pedidos de renúncia formulados pelo senhor **Eurico Ramos Fabri** ao cargo de Diretor Gerente e pela senhora Walkiria Schirmmeister Marchetti ao cargo de Diretora, em cartas de 27.11.2023, cujas transcrições foram dispensadas, as quais ficarão arquivadas na sede da Sociedade para todos os fins de direito. Nada mais foi tratado, encerrando-se a reunião e lavrando-se esta Ata que, aprovada pelos diretores presentes, será encaminhada para que assinem eletronicamente. aa) José Ramos Rocha Neto, Cassiano Ricardo Scarpelli, Rogério Pedro Câmara, André David Marques, Carlos Leibowicz e Marcos Valério Tescarolo. **Declaração:** Declaramos para os devidos fins que a presente é cópia da Ata lavrada no livro próprio e que são autênticas, no mesmo livro, as assinaturas nele apostas. BBC Processadora S.A. aa) Dagilson Ribeiro Carnevali e Miguel Santana Costa - *Procuradores. Certidão* - Secretaria de Desenvolvimento Econômico - JUCESP - Certifico o registro sob o número 103.761/24-0, em 13.3.2024. a) Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

**RUMO MALHA PAULISTA S.A.**

CNPJ/MF nº 02.502.844/0001-66 - NIRE 35.300.155.181 - Companhia Aberta - Categoria "B"

**ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO REALIZADA EM 28 DE FEVEREIRO DE 2024**

**1. Data, Hora e Local:** Aos 28 dias do mês de fevereiro de 2024, às 19h00min, realizada por meio de conferência telefônica, nos termos do Artigo 21, §1º do Estatuto Social da Rumo Malha Paulista S.A. ("Companhia"). **2. Mesa:** Sr. Daniel Rockenbach, como Presidente. Sra. Fátyma Blum Gonçalves, como Secretária. **3. Presenças:** A totalidade dos conselheiros da Companhia, indicados no item 6 da presente ata. **4. Convocação:** Dispensada em razão da presença da totalidade dos conselheiros da Companhia. **5. Deliberações tomadas por unanimidade dos presentes:** **5.1.** Consignar a renúncia do Sr. **João Alberto Fernandez de Abreu** ao cargo de Diretor Presidente, a quem a Companhia agradece a dedicação despendida e os valiosos serviços prestados. A renúncia será efetiva a partir de 29 de março de 2024. **5.2.** Ainda, em decorrência da vacância mencionada acima e em observância ao disposto no Artigo 23, do Estatuto Social da Companhia, eleger o Sr. **Pedro Marcus Lira Palma**, brasileiro, casado, engenheiro, titular e portador da cédula de identidade RG/SSP/PE nº 4.421.053, inscrito no CPF/MF sob o nº 018.547.764-01, domiciliado profissionalmente na Rua Emílio Bertolini, nº 100, Vila Oficinas, Curitiba/PR, CEP 82920-030, para ocupar o cargo de Diretor Presidente da Companhia. **5.2.1.** O Diretor eleito (f) exercerá o mandato em curso, a expirar na Assembleia Geral Ordinária de 2026, conforme previsão do artigo 15, §2º, do Estatuto Social; e (f) tomará posse em seu cargo mediante termo lavrado no livro próprio, arquivado na sede da Companhia, após declaração de que não está impedido por lei especial ou condenado por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, contra a economia popular, a fé pública ou a propriedade, ou a pena criminal que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, não ocupa cargo em sociedades que possam ser consideradas concorrentes e não possui interesse conflitante com a Companhia, em observância às disposições do artigo 147 da Lei nº 6.404/1976. **5.3.** Em observância às deliberações acima, consignar que a Diretoria da Companhia, com mandato a expirar na Assembleia Geral Ordinária de 2026, será composta pelos Srs. **Pedro Marcus Lira Palma**, como Diretor Presidente, **Rafael Bergman** como Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, **Guilherme Penin Santos de Lima**, como Diretor de Regulação e Expansão e **Daniel Rockenbach**, como Diretor de Operações. **6. Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foi a presente ata lavrada, lida, achada conforme, e assinada por todos os Conselheiros. (Ass.) **Daniel Rockenbach, como Presidente; Cristiano Carvalho Brasil e Julio Cesar do Silva Julio**, Certifico que esta ata é cópia fiel da ata lavrada em livro próprio. São Paulo, 28 de fevereiro de 2024. **Daniel Rockenbach** - Presidente da Mesa; **Fátyma Blum Gonçalves** - OAB/PR 73.891 - Secretária e Advogada. **JUCESP** nº 104.067/24-0 em 14/03/2024. Maria Cristina Frei, Secretária Geral.

**Companhia Copale de Administração, Comércio e Indústria**

CNPJ/MF nº 61.146.502/0001-10 - Aviso aos Acionistas

Acham-se à disposição dos Srs. Acionistas, na sede social da Companhia, os documentos referentes ao Artigo 133, da Lei nº 6.404/76, referentes ao exercício social encerrado em 31/12/2023. São Paulo, 26 de março de 2024. **A Diretoria.** (27.28 e 29/03/2024)

**RUMO MALHA CENTRAL S.A.**

CNPJ/MF sob nº 33.572.408/0001-97 - NIRE nº 35300535936

**Companhia Aberta Categoria "B"**

**ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO REALIZADA EM 28 DE FEVEREIRO DE 2024**

**1. Local, data e hora:** Realizada às 18h40min do dia 28 de fevereiro de 2024, na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 4100, Andar 03, Conjunto 32, Sala 06, Itaim Bibi, São Paulo/SP. **2. Mesa:** Daniel Rockenbach, como Presidente; Fátyma Blum Gonçalves, Secretária. **3. Presenças:** Os conselheiros da Companhia indicados no item 6 da presente ata. **4. Convocação:** Dispensada em razão da presença da totalidade dos conselheiros da Companhia. **5. Deliberações tomadas por unanimidade dos presentes:** **5.1.** Consignar a renúncia do Sr. **João Alberto Fernandez de Abreu** ao cargo de Diretor Presidente, a quem a Companhia agradece a dedicação despendida e os valiosos serviços prestados. A renúncia será efetiva a partir de 29 de março de 2024. **5.2.** Em razão do item 5.1 acima e, em observância ao disposto no Artigo 22, do Estatuto Social da Companhia, aprovar a eleição do Sr. **Pedro Marcus Lira Palma**, brasileiro, casado, engenheiro, titular e portador da cédula de identidade RG/SSP/PE nº 4.421.053, inscrito no CPF/MF sob o nº 018.547.764-01, domiciliado profissionalmente na Rua Emílio Bertolini, nº 100, Vila Oficinas, Curitiba/PR, CEP 82920-030, para ocupar o cargo de Diretor Presidente da Companhia. **5.2.1.** Adicionalmente, a Companhia informa que o Diretor ora eleito (f) exercerá o mandato a expirar na Assembleia Geral Ordinária de 2025, conforme previsão do art. 29, do Estatuto Social; e (f) tomará posse em seu cargo mediante termo lavrado no livro próprio, arquivado na sede da Companhia, após declaração de que não está impedido por lei especial, ou condenado por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, contra a economia popular, a fé pública ou a propriedade, ou a pena criminal que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, não ocupa cargo em sociedades que possa ser consideradas concorrentes e não possui interesse conflitante com a Companhia, em observância às disposições do artigo 147 da Lei nº 6.404/1976. **5.3.** Consignar que, em razão das deliberações acima, que a Diretoria da Companhia, com mandato a expirar na Assembleia Geral Ordinária de 2025, será composta pelos Srs. **Pedro Marcus Lira Palma**, como Diretor Presidente, **Rafael Bergman** como Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, **Guilherme Penin Santos de Lima**, como Diretor de Regulação e Expansão e **Daniel Rockenbach**, como Diretor de Operações. **6. Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foi a presente ata lavrada, lida, achada conforme, e assinada por todos os Conselheiros. (Ass.) **Daniel Rockenbach, Presidente; Cristiano Carvalho Brasil e Felipe Bertencello Cavalhedo**, Conselheiros. Certifico que a presente ata confere com a original lavrada em livro próprio. São Paulo, 28 de fevereiro de 2024. **Fátyma Blum Gonçalves** - OAB/PR 73.891 - Secretária e Advogada; **JUCEPAR**: Certifico o registro em 14.3.24 sob nº 120.196/24-0. Protocolo 0.370.803/24-3. Maria Cristina Frei, Secretária Geral.

**LOGISPOT ARMAZENS GERAIS S.A.**

CNPJ/MF sob nº 04.058.108/0001-96 - NIRE nº 35.300.186.150

**ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO REALIZADA EM 01 DE FEVEREIRO DE 2024**

**1. Data, Hora e Local:** Em 01 de fevereiro de 2024, às 10h00min, na sede da Companhia, localizada na Avenida São Judas Tadeu, nº 880, Silos I ao XIV, Bairro Jardim São Judas Tadeu (Nova Venezia), na cidade de Sumaré, Estado de São Paulo, CEP 13180-700. **2. Mesa:** Daniel Rockenbach, como Presidente; Nicolas de Castro, como Secretário. **3. Presenças:** a totalidade dos conselheiros da Companhia, indicados no item 6 da presente ata. **4. Convocação:** Dispensada em razão da presença da totalidade dos conselheiros da Companhia. **5. Deliberações tomadas por unanimidade dos presentes:** **5.1.** Receber e consignar expressamente a renúncia apresentada nesta data pelo Sr. **João Alberto Fernandez de Abreu**, ao cargo de Presidente do Conselho de Administração da Companhia, a quem a Companhia agradece pelos serviços prestados. **5.2.** Em razão do item 5.1 acima e, em observância ao disposto artigo 150 da Lei nº 6.404/1976, resolvem os Conselheiros: **5.4.1.** Eleger o Sr. **Pedro Marcus Lira Palma**, brasileiro, casado, engenheiro, portador da Cédula de Identidade RG nº 4.421.053 SSP/PE e inscrito no Cadastro Nacional de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda ("CPF/MF") sob o nº 018.547.764-01, com endereço profissional à Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 4.100, 3º andar, Itaim Bibi, na cidade e estado de São Paulo, como Presidente do Conselho de Administração. **5.4.2.** O Conselheiro ora eleito terá mandato unificado aos demais Conselheiros da

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/B969-9EC7-65D4-41E0> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: B969-9EC7-65D4-41E0



### Hash do Documento

5090531CF96CBDB24F6DBE5DF97A657B88AFCFA351C2F9C008093E5BCC7BE9AA

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Apresentamos as Demonstrações Financeiras do Banco Paulista relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os quais seguem os dispositivos estabelecidos pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e do Conselho Monetário Nacional (CMN).

Resultado, Patrimônio Líquido, Ativos e Recursos Captados: O Banco Paulista encerrou o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 com um Préjuízo de R\$ 17,2 milhões e Patrimônio Líquido R\$ 172,2 milhões. Os ativos totalizaram R\$ 1,6 bilhão, estando em 31 de dezembro de 2023 com um Préjuízo de R\$ 17,2 milhões e Patrimônio Líquido R\$ 172,2 milhões. Os ativos totalizaram R\$ 1,6 bilhão, estando em 31 de dezembro de 2023 com um Préjuízo de R\$ 17,2 milhões e Patrimônio Líquido R\$ 172,2 milhões. Os ativos totalizaram R\$ 1,6 bilhão, estando em 31 de dezembro de 2023 com um Préjuízo de R\$ 17,2 milhões e Patrimônio Líquido R\$ 172,2 milhões.

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Table with columns: Ativo, Circulante, Caixa e equivalente de caixa, Instrumentos financeiros, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Table showing changes in equity components: Capital Social, Reservas de Lucros, Reserva Estatutária, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Banco Paulista S.A. ("Banco") é uma sociedade anônima de capital fechado, controlado pelo Sr. Alvaro Augusto Vidigal constituído sob a forma de banco múltiplo, tendo como objetivo a atuação em operações de crédito para pessoas físicas e jurídicas.

2. BASE PARA APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), advindas das normas emanadas do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do BACEN, incluindo as Resoluções CMN nº 4.818 e BCB nº 2, ambas de 2020, dos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) reconhecidos em normas do CMN ou do BACEN e da legislação societária.

Conforme o artigo 77 da Resolução CMN nº 4.966 de 25 de novembro de 2021, o Banco decidiu por exercer a facultade prevista neste artigo, de divulgar as Demonstrações Contábeis de acordo com o Padrão Contábil das Instituições Reguladas pelo Banco Central do Brasil (COSIF).

As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatos e premissas estabelecidas com base em julgamentos. Itens significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas, incluem as provisões para ajustes do valor provável de realização ou recuperação, as provisões para itens, as provisões para contingências, marcação ao mercado de instrumentos financeiros, os impostos diferidos, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprevisões inerentes ao processo de sua determinação, sendo estas revisadas periodicamente.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis evidenciam todas as informações relevantes utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre períodos.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN, na data de sua entrada em vigor.

a) As demonstrações contábeis foram aprovadas em 26 de março de 2024. b) As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Banco. Todas as informações apresentadas em Real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Ajuste do resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério pro rata para as de natureza financeira. As taxas e comissões recebidas são reconhecidas durante o período de prestação de serviços (regime de competência). As receitas e despesas de natureza financeira são calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos.

As operações com taxas pós-fixadas são atualizadas até a data do balanço através dos índices pactuados. Taxas e comissões decorrentes de operações com terceiros, tais como corretagens, são reconhecidas quando o serviço ou operação for realizada.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução nº 3.604/08 inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e prazos de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

c) Instrumentos financeiros

Aplicações interfinanceiras de liquidez: As operações prefixadas são registradas pelo valor de resgate, deduzido das rendas pertencentes ao período futuro, e as pós-fixadas pelo valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável.

As aplicações em operações compromissadas são classificadas em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações.

Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos: De acordo com o estabelecido pela Circular nº 3.068/01, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme a intenção da Administração, a saber:

Títulos para negociação: são apresentados no ativo circulante, independentemente dos respectivos vencimentos e compreendem os títulos adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São avaliados pelo valor de mercado, sendo o resultado desta valorização ou desvalorização computado no resultado.

Títulos disponíveis para a venda: representam os títulos que não foram adquiridos para frequente negociação e são utilizados, dentre outros fins, para reserva de liquidez, garantente e proteção contra riscos. Os rendimentos auferidos segundo as taxas de aquisição, bem como as possíveis perdas permanentes são computados no resultado. Estes títulos são avaliados ao valor de mercado, sendo o resultado da valorização ou desvalorização contabilizado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido (deduzidos os efeitos tributários), o qual será transferido para o resultado no momento da sua realização.

Títulos mantidos até o vencimento: referem-se aos títulos adquiridos para os quais a Administração tem a intenção e capacidade financeira de mantê-los em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos. Caso apresentem perdas permanentes, estas são imediatamente computadas no resultado. Os instrumentos financeiros derivativos compostos por operações de futuro, operações a termo e operações de swap são contabilizados de acordo com os seguintes critérios:

- Operações de futuros - os valores dos ajustes a mercado são diariamente contabilizados em conta de ativo ou passivo e apropriados diariamente como receita ou despesa. Operações a termo - pelo valor líquido do contrato deduzido da diferença entre esse valor e o valor de mercado do bem ou direito, reconhecendo as receitas e despesas em razão da fluência dos contratos até a data do balanço; e Operações de swap - o diferencial a receber ou a pagar é contabilizado a valor de mercado em conta de ativo ou passivo, respectivamente, apropriado como receita ou despesa pro rata até a data do balanço.

As operações com instrumentos financeiros derivativos não considerados como hedge accounting são avaliadas, na data do balanço, a valor de mercado, contabilizando a valorização ou a desvalorização em conta de receita ou despesa, no resultado do período.

Operações de crédito (empréstimos e financiamentos) e outros créditos (direitos creditórios sem cobrição) são registradas a valor presente, calculadas pro rata dia com base na variação do indexador e na taxa de juros pactuados, sendo atualizadas até o saqueamento dia de atraso, observadas a expectativa do recebimento. As operações de crédito são classificadas de acordo com o julgamento da Administração quanto ao nível de risco, levando em consideração a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, aos devedores e garantidores, observando os parâmetros estabelecidos pela Resolução nº 2.682/99, que requer análise periódica da carteira e sua classificação em "níveis", sendo "A4" (risco mínimo) e "H" (perda).

As rendas das operações de crédito com vencimento igual ou superior a 60 dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas.

As operações classificadas no nível "H" permanecem nessa classificação por 180 dias, quando então são baixadas contra a provisão existente e contabilizadas, no mínimo por 5 anos, em contas de compensação, não mais figurando no balanço patrimonial. As operações renegociadas são mantidas, no mínimo, no mesmo nível em que estavam classificadas antes da renegociação. As renegociações de operações de crédito, que já haviam sido baixadas contra a provisão e que estavam em contas de compensação, são classificadas no nível "H", e os eventuais ganhos provenientes da renegociação somente são reconhecidos como receita quando efetivamente recebidos.

Para as operações com prazo superior a 36 meses o Banco se utiliza da prerrogativa de contagem de prazo em dobro prevista na Resolução nº 2.682/99 para determinação do nível de risco. A provisão para créditos de liquidação duvidosa, considerada suficiente pela Administração, atende ao requisito estabelecido pela Resolução nº 2.682/99, conforme demonstrado na nota explicativa 8.

Governança, Gerenciamento de Riscos e Recursos Humanos: O Banco Paulista conta com uma estrutura de Governança baseada em Comitês descritivos, na especialização funcional das áreas e na segregação de funções.

Circular 3.068/01 - BACEN: O Banco Paulista declara ter capacidade financeira e intenção de manter até o vencimento os títulos classificados na categoria "Mantidos até o Vencimento", no montante de R\$ 94,7 milhões, representando 31,6% do total de Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos.

O Banco Paulista tem adotado um conjunto de ações e medidas de Governança e que, continuamente, contribuindo para disseminação e promoção de medidas e boas práticas de gestão e de Governança para a

manutenção de um ambiente corporativo íntegro, ético e transparente. O compromisso da Administração do Banco Paulista visa, além de atender plenamente à legislação vigente, posicionar-se entre as empresas que possuem as melhores práticas de transparência, comprometendo-se a reparar ao mercado informações relevantes, tempestivas e fidedignas.

Agradecimentos: A Administração do Banco Paulista agradece aos clientes pela confiança e aos colaboradores pelo conjunto empenho e dedicação. São Paulo, 26 de março de 2024

Administração

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Table with columns: Receita de intermediação financeira, Despesas de intermediação financeira, Resultado operacional, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Table with columns: (Prejuízo) Lucro líquido do semestre/exercícios, Resultados abrangentes, Imposto de renda e contribuição social, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

6. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

a) Títulos e valores mobiliários - Composição por classificação

Table showing composition of titles and securities: Títulos para negociação, Carteira própria - livres, Letras Financeiras do Tesouro - LFT, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

b) Títulos mantidos até o vencimento (v)

Table showing titles held until maturity: FIP Industrial Parks Brasil FIP Multiestratégia (a), FIP Esmeralda - Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (b), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

c) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

d) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

e) Títulos mantidos até o vencimento (v)

Table showing titles held until maturity: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

f) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

g) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

h) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

i) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

j) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

k) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

l) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

m) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

n) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

o) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

p) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

q) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

r) Títulos disponíveis para a venda (f)

Table showing titles available for sale: FIC FIC Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado (d), FIC BPD - Consignado Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (e), etc. Rows show 2023 and 2022 values.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Table showing cash flows: Fluxo de caixa líquido ajustado do semestre e exercícios, Fluxo líquido do semestre e exercícios, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Variação de ativos e passivos

Table showing changes in assets and liabilities: Redução (aumento) em aplicações em depósitos interfinanceiros, Redução (aumento) em títulos e valores mobiliários, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

Fluxo de caixa das atividades de investimento

Table showing cash flows from investing activities: Aquisições e imobilização de uso, Aplicações no intangível, Alienações no intangível, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

Fluxo de caixa das atividades de financiamento

Table showing cash flows from financing activities: Redução (aumento) em obrigações por empréstimos e repasses, Aumento em depósitos, Redução (aumento) em depósitos, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações contábeis.

(i) Valor de custo

O valor de mercado dos títulos públicos é apurado segundo divulgações nos boletins diários informados pela ANBIMA - Associação Brasileira das Entidades de Mercados Financeiros e de Capitais. As ações e as debêntures são avaliadas pela cotação de fechamento do último dia em que foram negociadas na Bolsa de Valores. Os títulos privados são registrados pelo seu valor de custo, acrescido diariamente dos rendimentos incorridos e ajustado ao valor de mercado. As cotas de Fundos são atualizadas pelo valor da cota divulgado pelo Administrador.

(ii) Aplicações em cotas de Fundos de Investimento:

O Relatório de Auditoria sobre as demonstrações contábeis do Esmeralda FIDC, foi emitido em 20 de dezembro de 2023, com a ressalva relacionada "a imóveis destinados à venda, no montante de R\$ 4,425 (que representam 70,26% do patrimônio do Fundo), decorrentes da execução de garantias das Cédulas de Crédito Imobiliário "CCI's". Para fins de apuração dos valores justos e imóveis, o Fundo utilizou Luvas de Análises emitidas em 17 de Janeiro de 2023, com uma deflação de 20 (vinte) meses, bem como, considerou os valores de liquidações forçadas apuradas nos respectivos laudos, o que impossibilita concluir sobre eventual necessidade de ajustes nas Demonstrações contábeis do Fundo, considerando passíveis laudos devidamente atualizados".

Em 31 de dezembro de 2023, o Banco possuía 9.290,43 cotas subordinadas, representando 19,6% das cotas emitidas.

(c) Singulare Fundo De Investimento Imobiliário (FII) é um fundo de investimento imobiliário, constituído em 28 de agosto de 2012 sob a forma de condomínio fechado, administrado pela Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., com prazo de duração indeterminado.

Em 31 de dezembro de 2023, o Banco possuía 2.009 cotas subordinadas, representando 7,6% das cotas emitidas.

(d) O Supra Mid Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado ("Supra Mid"), iniciou suas atividades em 18 de agosto de 2020, sob a forma de condomínio aberto, constituído pela Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., com prazo indeterminado de duração.

Em 05 de setembro de 2023, o Banco, como cotista subordinado, em Assembleia Geral, decidiu pela liquidação antecipada do Fundo.

O investimento do Banco, no "SUPRA MID", estava representado pela aquisição de cotas Sêniores.

O valor da liquidação do Fundo totalizou R\$ 11.338, sendo R\$ 2,757 em espécie e o restante em "Direitos Creditórios", sendo:

- Em 05 (cinco) Cédulas de Créditos Bancários (CDB), pelo valor total de R\$ 7,766
- 01 (uma) Cédula de Créditos à Exportação (CCE), pelo valor total de R\$ 750
- 01 (uma) Debênture, pelo valor total de R\$ 1.065

Em 31 de dezembro de 2022, a participação do Banco, representava 62,7% do Patrimônio do "SUPRA MID".

(e) O Fundo "Paulista Consignado II" - Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Multimercado - Crédito Privado ("FIC FIC II"), constituído em 01 de junho de 2021, sob a forma de condomínio fechado com prazo indeterminado de duração, foi encerrado em março de 2023. O Fundo era administrado e gerido pela Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

O Banco detinha participação indireta no FIC FIC II, e o montante do resgate das cotas, por ocasião do encerramento do Fundo em março/2023, o Banco adquiriu 74,258 cotas seniores do FIC FIC II.

O BPD CONSIGNADO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS (BPD FIDC) foi constituído em 01/04/2021, sob a forma de condomínio fechado, com prazo indeterminado de duração e é administrado pela Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. e gerido pela Singulare Administração Fiduciária Ltda.

Durante o exercício de 2022, o Banco cedeu para o fundo BPD Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Consignados, "crédito consignado", pelo montante de R\$ 50.142, cujos valores nominalmente totalizam R\$ 68.729.

O lucro em esta Cessão No exercício de 2022 foi de R\$ 11.833, registrado na rubrica "Lucro de Cessão de Direitos".

Não houve Cessões do Banco para o Fundo BPD FIDC no exercício de 2023.

(f) O Structure Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, iniciou suas atividades em 29 de novembro de 2019, sob a forma de condomínio fechado, administrado pela Singulare Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., com prazo de duração de 61 meses.

O investimento do Banco, no Fundo, está representado pela aquisição de cotas Subordinadas Mezanino.

(iv) Vinculados a prestação de garantias

Os títulos vinculados a prestação de garantias referem-se a títulos e valores mobiliários vinculados às operações realizadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, no montante de R\$ 4,253 em 31 de dezembro de 2023 (não houve saldo em 31 de dezembro de 2022). Esses títulos podem ser substituídos por outros títulos caso haja a necessidade de venda.

(v) Atualização de Cédulas de Créditos Bancários (CDB): O Banco declara possuir capacidade financeira e a intenção de manter até o vencimento os títulos e valores mobiliários classificados na categoria "títulos mantidos até o vencimento", no montante de R\$ 94,673 (R\$ 47,618 no exercício de 2022).

b) Títulos e valores mobiliários - Composição por vencimento

Table showing composition of titles and securities by maturity: Títulos para negociação, Letras Financeiras do Tesouro - LFT, Títulos da Dívida Agrária - TDA, etc. Rows show 2023 and 2022 values.

(i) Na distribuição dos prazos, foram considerados os vencimentos dos papéis, independentemente de sua classificação contábil.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a renda com aplicações com títulos e valores mobiliários foi de R\$ 49,486 (R\$ 34,109 em 2022).

Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia - LICE e os títulos privados as cotas de Fundos, na B3.

Não houve reclassificação de categoria de títulos No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

7. INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

O Banco participa de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos, registrados em contas patrimoniais e de compensação, que se destinam prioritariamente a administrar a sua exposição a mercado de riscos.

A comercialização de instrumentos financeiros derivativos com as contrapartes é precedida de uma avaliação dos riscos de crédito envolvidos.

Os valores registrados nas contas patrimoniais relativos aos instrumentos financeiros derivativos, em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, incluído os ajustes ao valor de mercado, são demonstrados a seguir:

Table showing derivatives instruments: 2023, 2022

8. OPERAÇÕES DE CRÉDITO - SETOR PRIVADO

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, as operações de crédito estão compostas como demonstrado a seguir:

a) Por tipo de operação

Operações de crédito: Empréstimos e títulos descontados, Financiamentos - Cédulas de crédito à exportação, Financiamentos - Rurais a agroindustriais, Outros com cobrição

Outros créditos: Direitos creditórios sem cobrição

Total das operações de crédito

Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa

Total das perdas estimadas com créditos e outros créditos de liquidação duvidosa

Total

b) Por setor de atividade

Setor privado: Indústria, Comércio, Serviços

Total

8. OPERAÇÕES DE CRÉDITO - SETOR PRIVADO

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, as operações de crédito estão compostas como demonstrado a seguir:

a) Por tipo de operação

Operações de crédito: Empréstimos e títulos descontados, Financiamentos - Cédulas de crédito à exportação, Financiamentos - Rurais a agroindustriais, Outros com cobrição

Outros créditos: Direitos creditórios sem cobrição

Total das operações de crédito

Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa

Total das perdas estimadas com créditos e outros créditos de liquidação duvidosa

Total

b) Por setor de atividade

c) Por faixa de vencimento					
2023		2022			
CARTEIRA	PDD	CARTEIRA	PDD		
Parcelas vencidas até 90 dias	26.915 (6.490)	15.108 (4.452)			
Parcelas vencidas de 91 dias a 180 dias	158.014 (1.491)	405.135 (2.187)			
Parcelas vencidas de 181 dias a 360 dias	81.865 (1.911)	145.195 (1.720)			
Parcelas vencidas acima de 360 dias	104.532 (1.147)	88.352 (884)			
<b>Total</b>	<b>367.656 (5.970)</b>	<b>736.548 (5.779)</b>			
<b>Total</b>	<b>1.138.982 (17.009)</b>	<b>1.390.338 (15.022)</b>			
d) Concentração de crédito					
2023		2022			
CARTEIRA	PDD	CARTEIRA	PDD		
Clientes					
10 maiores clientes	164.445 (2.825)	208.438 (1.892)			
11 a 60 maiores clientes	306.598 (3.333)	340.772 (4.923)			
61 a 100 maiores clientes	120.567 (2.352)	193.102 (2.810)			
Demais	547.372 (8.499)	648.026 (5.898)			
<b>Total</b>	<b>1.138.982 (17.009)</b>	<b>1.390.338 (15.022)</b>			
e) Composição da carteira por nível de risco					
Saldo da carteira					
2023		2022			
Nível	Curso nominal	Vencidas	Total	% Total	
AA	27.427	-	2.41	14,58	
A	522.812	522.812	45,90	486,389	
B	517.882	3.999	521.881	45,82	635,658
C	26.132	7.349	33.481	2,94	53,008
D	17.402	5.997	23.399	2,05	2,336
E	2.235	3.607	0,32	7,215	0,02
F	23	1.591	1.614	0,14	428
G	23	2.701	2.724	0,24	564
H	94	1.943	2.037	0,18	1.486
<b>Total</b>	<b>1.112.067</b>	<b>26.915</b>	<b>1.138.982</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
f) Movimentação da estimativa com perdas com créditos de liquidação duvidosa					
2023		2022			
Nível	% de provisão	Curso nominal	Vencidas	Total	
A	0,5	2.614	40	15,37	
B	1,0	5.179	40	30,68	
C	3,0	783	221	1.004	
D	10,0	1.740	600	2.340	
E	30,0	82	1.000	1.082	
F	50,0	11	795	806	
G	70,0	16	1.890	1.907	
H	100,0	93	1.944	2.037	
<b>Total</b>	<b>10,518</b>	<b>6.490</b>	<b>17.009</b>	<b>100,00</b>	
g) Saldo no início do semestre/exercício					
Constituições Líquidas					
Baixas de créditos contra prejuízo					
Saldo no final do semestre/exercício					
a) Créditos reavaliados					
Não houve renegociação de créditos durante o semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022.					
O saldo dos créditos renegociados, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o resultado obtido totaliza R\$ 3.968 (R\$ 5.387, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022). Estes créditos foram renegociados em 2020.					
Os créditos reavaliados, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, totalizam resultado obtido de R\$ 809 (R\$ 3.819 em 2022). Neste montante, está incluído o lucro com a Recomp. para créditos efetuado com a Paulista Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros.					
b) Cessão de crédito					
O Banco celebrou em dezembro de 2020 um "Convênio para o Estabelecimento de Condições Gerais para a Cessão e Aquisição de Créditos sem Cobrança", com uma Instituição Financeira, devidamente autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil ("BACEN"), de constituições decorrentes de empréstimos e de operações com cartão de crédito aos titulares de benefícios de aposentadoria e pensão do regime geral de previdência social. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o Banco adquiriu créditos, conforme "Convênio", pelo montante de R\$ 131.124 (R\$ 297.705 em 2022), cujos valores nominais totalizam R\$ 240.083, resultando em ganho, no exercício de 2023, o valor de R\$ 68.465 (R\$ 26.754 em 2022), registrado na rubrica "Receitas de Intermediação Financeira Operações de Crédito", (nota 8).					
A taxa média da aquisição foi de 1,62%, para cada uma das Cessões, registrado na rubrica de "Outros Ativos Diversos" (nota 12), pelo montante de R\$ 35.614 (R\$ 39.087 em 2022), que está sendo diferido ao longo do prazo dos contratos adquiridos e registrado na rubrica "Outras Despesas Operacionais - Diferimento consignado INSS", no total de R\$ 22.968 (R\$ 11.961 em 2022) (nota 28).					
Em 26 de agosto de 2022, o Banco celebrou com cobrança, créditos consignados próprios. O saldo dos créditos com cobrança, em 31 de dezembro de 2023 totaliza R\$ 21.201 (R\$ 34.364 em 2022), conforme nota explicativa B4. A obrigação vinculada a esta cessão, registrada no passivo, totaliza R\$ 26.183 (R\$ 42.334 em 2022), conforme nota explicativa 19b.					
Em 31 de dezembro de 2023 o Banco celebrou sem cobrança para a Paulista Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros, créditos de valor de R\$ 2.747, cujos valores nominais contabilmente totalizam R\$ 4.621. O resultado líquido com esta Cessão foi de R\$ 2.431.					
Durante o segundo semestre de 2023 o Banco recobrou da Paulista Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros, créditos cedidos anteriormente, pelo valor de R\$ 105, cujos valores nominais contabilmente totalizam R\$ 2.567. O resultado com esta Recomp foi de R\$ 375 registrado nas rubricas "rendas de financiamentos", (nota 8).					
15. DEPÓSITOS					
a) Por prazo de vencimento:					
2023		2022			
Sem vencimento	De 1 a 90 dias	De 91 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total	
96,769	-	-	96,769	85,119	
A vista - Moeda nacional					
3	-	-	3	3	
Interfinanceiros					
9,606	-	-	9,606	9,554	
Certificados Depósitos					
17	140	34,875	12,825	47,857	
a) prazo - Pré					
2,932	120,088	445,700	387,474	956,194	
b) prazo - Pós					
109,327	120,228	480,575	400,299	1,110,429	
<b>Total</b>	<b>109,327</b>	<b>120,228</b>	<b>480,575</b>	<b>1,110,429</b>	
No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as despesas com "Depósitos forams de R\$ 153.429 (R\$ 131.265 em 2022) e as despesas com o "Fundo Garantidor de Crédito" foram de R\$ 1.718 (R\$ 1.763 em 2022), (nota 21).					
b) Taxa média praticada:					
2023		2022			
Pré	Pós	Pré	Pós		
12,43	99,94	n/a	99,60		
12,43	114,52	100,00	112,86		
16. CAPTAÇÕES NO MERCADO ABERTO					
2023		2022			
De 1 a 30 dias	Total	De 1 a 30 dias	Total	Total	
29,104	29,104	7,657	7,657	7,657	
29,104	29,104	7,657	7,657	7,657	
<b>Total</b>	<b>58,208</b>	<b>15,314</b>	<b>15,314</b>	<b>15,314</b>	
No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as despesas com "Captações no Mercado Aberto" foram de R\$ 2.893 (R\$ 6.079 em 2022), (nota 21)					
17. OBRIGAÇÕES POR EMPRÉSTIMOS E REPASSES; RECURSOS DE ACETES E EMISSÃO DE TÍTULOS E DÍVIDAS SUBORDINADAS					
2023		2022			
Sem vencimento	De 1 a 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Acima de 360 dias	
6,991	-	-	-	6,991	
6,991	-	-	-	6,991	
12,131	-	18,979	184,444	37,347	
-	-	-	-	6,991	
-	-	-	-	9,192	
-	-	-	-	252,901	
-	-	-	-	278,977	
<b>Total</b>	<b>18,979</b>	<b>184,444</b>	<b>37,347</b>	<b>252,901</b>	
Obrigações por empréstimos e repasses					
Repasses do país - Instituições Oficiais (i)					
Repasses de acetes e emissão de títulos					
Obrigações por emissão de títulos de Créditos de Agronegócio - LCA (ii)					
Obrigações por emissão de Letras					
Obrigações de créditos imobiliários - LCI (iii)					
Dívidas subordinadas					
Dívidas subordinadas elegíveis a capital (iv) (nota 31)					
<b>Total</b>	<b>6,991</b>	<b>12,131</b>	<b>18,979</b>	<b>252,901</b>	
18. PROVISÕES PARA PAGAMENTOS A FETUR					
2023		2022			
Férias	3.154	3.406			
PR	194	194			
Aluguéis	574	-			
Assessoria técnica	-	72			
Processamento de dados	268	317			
Advogados	2	2			
Outras	3	-			
<b>Total</b>	<b>4.446</b>	<b>4.424</b>			
19. OUTROS PASSIVOS					
a) Fiscais e previdenciárias					
2023		2022			
Circulante	Impostos e contribuições a recolher	Parcelamento RFB - Principal e multa (i)	Total		
-	3.127	3.368	3.127	14.277	
(i) Referem-se, a autos de infração de IRPJ, CSLL e IRRF, no valor de R\$ 19.099, vinculados ao Processo Administrativo Nº 16327-721.025/2018-35, lavrados em razão da glosa de despesas que compuseram a base de referidos tributos. O débito foi objeto de parcelamento em 60 meses formalizado perante a Receita Federal do Brasil, o qual foi quitado por R\$ 10.909 em 27 de dezembro de 2023.					
b) Diversas					
2023		2022			
Obrigações por operações vinculadas a cessão com cobrança (nota 8h)	7.913	11.693			
Títulos de cobrança em trânsito	-	63			
Encargos sobre recursos recebidos - PSH	-	2.087			
Precatórios a liquidar	1.136	2.519			
Outros valores a pagar	9.049	16.371			
<b>Total</b>	<b>18.271</b>	<b>30.641</b>			
20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
a) Capital Social					
Em 31 de dezembro de 2023 o capital social totalmente subscrito e integralizado de R\$ 184.300 (R\$ 184.300 em 31 de dezembro de 2022), e representado por 424.458.216 ações nominativas (424.458.216 em 31 de dezembro de 2022), sem valor nominal, e 212.229.108 (212.229.108 em 31 de dezembro de 2022) ações ordinárias e 212.229.108 (212.229.108 em 31 de dezembro de 2022) ações preferenciais.					
b) Dividendos e Juros sobre capital próprio					
O Estatuto Social estabelece dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido do exercício, calculado nos termos da legislação societária.					
c) Reserva Legal					
O Banco deve destinar 5% do lucro líquido de cada exercício social para a reserva legal, que não poderá exceder a 20% do capital integralizado.					
Em virtude do Prejuízo, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não houve constituição de Reservas.					
d) Reserva estatutária					
O Banco deve destinar 10% (dez por cento) do lucro líquido para constituição de reserva estatutária, destinada a assegurar a sua adequada margem operacional, até o limite de 100% (cem por cento) do capital social.					
O saldo do Lucro Líquido, verificado após as distribuições previstas no Estatuto do Banco, tendo a destinação proposta pela Diretoria e homologada pela Assembleia Geral, poderá ser destinado 100% (cem por cento) à Reserva Estatutária de Lucros.					
No exercício findo em 31/12/2023, não houve constituição de Reservas, e sim absorção deste Prejuízo no valor de R\$ 5.555.					
e) Ajuste ao Valor de Mercado de TVM disponíveis para venda					
O saldo de ajuste de avaliação patrimonial é de R\$ 16 (R\$ 2.925 negativo em 2022) e corresponde aos títulos públicos federais disponíveis para venda e cotas de fundos, que no mercado a mercado (nota 6).					
f) Prejuízo/Lucros Acumulados					
Conforme Resolução nº 4.872/20, o lucro apurado e não distribuído no exercício, após a destinação da reserva legal, foi destinado à conta de reserva estatutária de lucros. Em 31 de dezembro de 2023 o prejuízo auferido no exercício foi de R\$ 17.228 (Lucro em 7.268 em 2022).					
21. DESPESAS DE CAPTAÇÃO NO MERCADO					
2023		2022			
Depósitos a prazo (nota 15)	152.321	130.723			
Captações no mercado aberto (nota 16)	2.893	6.079			
Contribuições do Fundo Garantidor de Crédito - FGC (nota 15)	1.718	1.763			
Depósitos interfinanceiros (nota 15)	1.108	943			
Letras financeiras (nota 17 e 31)	5.340	3.763			
Letras de Créditos de Agronegócio - LCA (nota 17 e 31)	24.105	24.455			
Letras de Créditos Imobiliários - LCI (nota 17 e 31)	10.835	7.119			
<b>Total</b>	<b>198.520</b>	<b>174.405</b>			

BANCO PAULISTA S.A.				
2023		2022		
Ativo - Circulante	Depósitos antecipatórios - BACEN (i)	Bancos oficiais - Depósitos vinculados convênios (ii)	Total	
36.317	1.432	1.462	37.749	1.462
<b>Total</b>	<b>37.749</b>	<b>1.462</b>	<b>39.211</b>	<b>1.462</b>
10. RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS E INTERDEPENDÊNCIAS				
2023		2022		
Ativo - Circulante	Depósitos antecipatórios - BACEN (i)	Bancos oficiais - Depósitos vinculados convênios (ii)	Total	
494	474	474	494	474
494	474	474	494	474
(i) São depósitos voluntários a prazo, no Banco Central do Brasil, conforme Resolução BCB nº 129/2021. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a renda em aplicações voluntárias foi de R\$ 5.261 (não houve saldo em 2022);				
(ii) Referem-se a recursos depositados na Caixa Econômica Federal (CEF), oriundos do Ministério das Cidades e Órgãos Conveniados (Órgãos Públicos Estaduais, Municipais, Distrito Federal e Cooperativas de Habitação), no âmbito do Programa Nacional de Subsídio à Habitação de Interesse Social - PSH.				
11. ATIVOS NÃO FINANCEIROS MANTIDOS PARA VENDA - RECEBÍVEIS				
2023		2022		
Composto por bens não destinados ao uso (BNU), retomados de operações de crédito não honradas:	Circulante	Veículos	Imóveis habitacionais (i)	Total
	502	502	7.315	7.817
	3.381	3.381	-	3.381
(i) Valor registrado pelo custo, conforme laudo de avaliação que não apresentou impairment.				
12. OUTROS ATIVOS - DIVERSOS				
2023		2022		
Circulante	Tributos a compensar e recuperar (i)	Devedores diversos no país - Contratos a liquidar	Devedores diversos no país - Cessões a liquidar	Comissões diferidas de captações
	5,991	2,636	1,857	2,081
	2,636	1,857	2,081	2,081
	9,170	9,493	3,934	3,934
	1,170	1,302	-	-
	398	284	-	-
	1,765	1,468	-	-
<b>Total</b>	<b>19,111</b>	<b>23,264</b>	<b>6,251</b>	<b>8,416</b>
Não circulante				
	44,337	25,792	673	673
	1,380	1,896	-	-
	21,984	24,879	-	-
	1,884	3,413	-	-
	1,008	-	-	-
	8,251	8,416	-	-
<b>Total</b>	<b>79,517</b>	<b>65,066</b>	<b>673</b>	<b>673</b>
13. INVESTIMENTOS				
2023		2022		
Outros investimentos	Total	Outros investimentos	Total	Total
1,833	1,468	284	284	284
<b>Total</b>	<b>2,117</b>	<b>1,752</b>	<b>2,117</b>	<b>2,117</b>
14. ATIVOS INTANGÍVEIS				
2023		2022		
Software	Outros intangíveis	Total	Total	Total
5,646	5,646	5,646	5,646	5,646
<b>Total</b>	<b>5,646</b>	<b>5,646</b>	<b>5,646</b>	<b>5,646</b>
Em atendimento ao CPC 01, visando averiguar a existência de ativos registrados contabilmente por valor que exceda seus valores de recuperação, o Banco realizou estudo de Impairment dos componentes do seu ativo intangível em 31 de dezembro de 2022, em função dos efeitos adversos causados pela pandemia COVID-19 sobre a economia.				
Em 2023, o Banco celebrou o "Distrito ao Instrumento particular de contrato de licença de uso de marcas", da marca "Reserva Metais", resultando na baixa desse ativo no valor de R\$ 478, registrado na rubrica "Outras despesas não operacionais" (nota 29).				
15. DEPÓSITOS				
a) Por prazo de vencimento:				
2023		2022		
Sem vencimento	De 1 a 90 dias	De 91 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total
96,769	-	-	96,769	85,119
A vista - Moeda nacional				
3	-	-	3	3
Interfinanceiros				
9,606	-	-	9,606	9,554
Certificados Depósitos				
17	140	34,875	12,825	47,857
a) prazo - Pré				
2,932	120,088	445,700	387,474	956,194
b) prazo - Pós				
109,327	120,228	480,575	400,299	1,110,429
<b>Total</b>	<b>109,327</b>	<b>120,228</b>	<b>480,575</b>	<b>1,110,429</b>
No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as despesas com "Depósitos forams de R\$ 153.429 (R\$ 131.265 em 2022) e as despesas com o "Fundo Garantidor de Crédito" foram de R\$ 1.718 (R\$ 1.763 em 2022), (nota 21).				
b) Taxa média praticada:				
2023		2022		
Pré	Pós	Pré	Pós	
12,43	99,94	n/a	99,60	
12,43	114,52	100,00	112,86	
16. CAPTAÇÕES NO MERCADO ABERTO				
2023				

## BANCO PAULISTA S.A.

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Banco Paulista S.A.**  
São Paulo - SP

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis do Banco Paulista S.A. ("Banco"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo 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 do Banco Paulista S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Banco, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Ênfase**

**Operação com partes relacionadas**

Chamamos atenção à Nota Explicativa nº 31 e 39, as quais divulgam que no semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023, o Banco realizou operações de: (i) cessão de operações de crédito sem coobrigação com a Paulista - Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A no montante de R\$ 4.621 mil, o qual produziu efeito no resultado do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023 no montante R\$ 2.431mil; e (ii) cessão de precatórios sem coobrigação com acionistas do Banco, no montante de R\$ 71.452 mil, o qual produziu efeito no resultado do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 14.464mil, partes relacionadas. Adicionalmente, subsequente à data-base destas demonstrações, o Banco cedeu operações de créditos sem coobrigação com acionistas do Banco no montante de R\$ 15.268 mil, as quais produziram efeito do resultado de R\$ 1.764 mil. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

**Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A Administração do Banco é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

**Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A Administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Instituição e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- 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 do Banco;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Banco. 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 Banco a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 26 de março de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

CRF 25P-025.583/0-1

Rafael Domingues Barros

Contador CRC 15P-208.108/0-1



## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/25C6-F58B-2532-CC85> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 25C6-F58B-2532-CC85



### Hash do Documento

397A3545C7F81EA51942E46C9E21F539D0EC5C4FDD7CCA2EF96EC04103FE7A87

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



## Serel Participações em Imóveis S.A.

CNPJ 72.712.201/0001-22  
Sede: Avenida Paulista, 1.450, 8º Andar, Bela Vista, São Paulo - SP

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. às Demonstrações Financeiras da Serel Participações em Imóveis S.A., relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas das Notas Explicativas.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade registrou Lucro Líquido de R\$ 124.625 mil, Patrimônio Líquido de R\$ 366.258 mil e Ativos Totais de R\$ 374.842 mil.

A Assembleia deliberará quanto a parcela do lucro líquido que será retida para preservação e manutenção do capital social. A política de dividendos da Sociedade assegura o dividendo mínimo de 1% do lucro líquido aos acionistas, conforme previsto em seu estatuto social. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

São Paulo, SP, 26 de março de 2024.

Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais mil				DIRETORIA			
Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
<b>Circulante</b> .....		<b>676.071</b>	<b>591.790</b>	<b>Circulante</b> .....		<b>8.584</b>	<b>8.171</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa.....	5	675.397	590.302	Impostos e Contribuições a Recolher.....	12c	7.398	6.280
Dividendos a Receber.....	11a	674	1.488	Dividendos a Pagar.....	7c	1.184	1.889
<b>Não Circulante</b> .....		<b>(301.229)</b>	<b>931.660</b>	Outras Obrigações.....		2	2
Investimentos.....	6	(301.229)	931.660	<b>Patrimônio Líquido</b> .....		<b>366.258</b>	<b>1.515.279</b>
				Capital Social.....	7a	167.000	700.000
				Reservas de Lucros.....	7b	190.144	813.107
				Ajuste de Avaliação Patrimonial.....		9.114	2.172
<b>Total do Ativo</b> .....		<b>374.842</b>	<b>1.523.450</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b> .....		<b>374.842</b>	<b>1.523.450</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais mil				DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Em Reais mil						
	Nota	2023	2022	Eventos	Capital Social	Reservas de Lucros Legal	Estatutária	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Totais
<b>Receitas Operacionais</b> .....		<b>70.858</b>	<b>156.638</b>	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> .....	<b>640.000</b>	<b>45.483</b>	<b>630.652</b>	<b>(803)</b>	<b>-</b>	<b>1.315.332</b>
Resultado de Equivalência Patrimonial.....		70.858	156.638	Aumento de Capital.....	60.000	-	(60.000)	-	-	-
<b>Despesas Operacionais</b> .....		<b>(4.624)</b>	<b>(3.795)</b>	Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	-	-	-	2.975	-	2.975
Despesas Tributárias.....	9	(3.985)	(3.124)	Lucro Líquido do Exercício.....	-	-	-	-	198.861	198.861
Despesas Gerais e Administrativas.....	10	(639)	(671)	Destinações: - Reservas.....	-	9.943	187.029	-	(196.972)	-
<b>Resultado Financeiro</b> .....		<b>85.537</b>	<b>67.167</b>	- Dividendos Propostos.....	-	-	-	-	(1.889)	(1.889)
Receitas Financeiras Líquidas.....	8	85.537	67.167	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> .....	<b>700.000</b>	<b>55.426</b>	<b>757.681</b>	<b>2.172</b>	<b>-</b>	<b>1.515.279</b>
<b>Resultado antes da Tributação sobre o Lucro</b> .....		<b>151.771</b>	<b>220.010</b>	Aumento de Capital.....	24.000	-	(24.000)	-	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social.....	12a	(27.146)	(21.149)	Dividendos Pagos.....	(557.000)	-	(722.404)	-	-	(1.279.404)
<b>Lucro Líquido do Exercício</b> .....		<b>124.625</b>	<b>198.861</b>	Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	-	-	-	6.942	-	6.942
Número de Ações.....		14.441.696	14.441.696	Lucro Líquido do Exercício.....	-	-	-	-	124.625	124.625
Lucro Líquido por Lote de mil Ações em R\$.....		8,63	13,77	Destinações: - Reservas.....	-	6.231	117.210	-	(123.441)	-
				- Dividendos Propostos.....	-	-	-	-	(1.184)	(1.184)
				<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b> .....	<b>167.000</b>	<b>61.657</b>	<b>128.487</b>	<b>9.114</b>	<b>-</b>	<b>366.258</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais mil				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais mil			
		2023	2022		2023	2022	
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>				<b>Lucro Líquido do Exercício</b> .....	<b>124.625</b>	<b>198.861</b>	
Lucro Líquido antes do Imposto de Renda e Contribuição Social.....		151.771	220.010	Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	6.942	2.975	
Ajustes ao Lucro Líquido antes dos impostos.....		(70.780)	(156.657)	<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b> .....	<b>131.567</b>	<b>201.836</b>	
Resultado de Equivalência Patrimonial.....		(70.858)	(156.638)				
Juros e Variações Monetárias Líquidas.....		78	(19)				
<b>Lucro Líquido Ajustado antes dos Impostos</b> .....		<b>80.991</b>	<b>63.353</b>				
(Aumento)/Redução em Outros Ativos.....		(12.860)	(9.711)				
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações.....		276	113				
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos.....		(13.523)	(7.958)				
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b> .....		<b>54.884</b>	<b>45.797</b>				
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:</b>							
Dividendos Recebidos.....		1.311.504	503				
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b> .....		<b>1.311.504</b>	<b>503</b>				
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:</b>							
Dividendos Pagos.....		(1.281.293)	(641)				
<b>Caixa Líquido Proveniente/Utilizado nas Atividades de Financiamentos</b> .....		<b>(1.281.293)</b>	<b>(641)</b>				
<b>Aumento Líquido, de Caixa e Equivalentes de Caixa</b> .....		<b>85.095</b>	<b>45.659</b>				
Caixa e Equivalentes de Caixa - Início do Período.....		590.302	544.643				
Caixa e Equivalentes de Caixa - Fim do Período.....		675.397	590.302				
<b>Aumento de Caixa e Equivalentes de Caixa</b> .....		<b>85.095</b>	<b>45.659</b>				

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Em Reais mil			
<b>1) CONTEXTO OPERACIONAL</b>			
A Serel Participações em Imóveis S.A. é uma Sociedade que tem por objetivo: a aquisição de imóveis para renda, não prestando quaisquer serviços a terceiros, podendo aplicar suas disponibilidades no mercado financeiro e em ações ou cotas de outras empresas, de qualquer ramo. A Sociedade poderá adquirir bens móveis e imóveis para uso próprio.			
A autorização para a emissão destas demonstrações financeiras foi concedida pela Diretoria em 26 de março de 2024.			
<b>2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS</b>			
As demonstrações financeiras da Sociedade, foram elaboradas de forma consistente entre os exercícios, e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em 31 de dezembro de 2023. A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes utilizadas na sua gestão.			
<b>2.1) Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras</b>			
As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração dos ativos ao seu valor justo, quando aplicável.			
A Sociedade adotou a opção prevista no CPC 36 que dispensa a apresentação de demonstrações financeiras quando uma entidade é controlada de outra entidade que divulga demonstrações financeiras consolidadas, e quando acionistas deliberam pela adoção dessa opção. Assim sendo, não estão sendo apresentadas demonstrações contábeis consolidadas.			
<b>2.2) Moeda Funcional e de apresentação</b>			
Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados utilizando-se a moeda do principal ambiente econômico no qual a sociedade atua, que é o Real (R\$). As demonstrações estão sendo apresentadas em milhares de reais.			
<b>2.3) Caixa e equivalentes de caixa</b>			
Caixa e equivalentes de caixa são utilizados para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. Assim sendo, incluem disponibilidades em moeda nacional, certificados de depósitos bancários (CDB) e Fundos de Investimento, e apresentando risco insignificante de mudança de valor justo, uma vez que são prontamente convertíveis em dinheiro.			
<b>2.4) Ativos Financeiros</b>			
O CPC 48 classifica os ativos financeiros em três categorias: (i) mensurados ao custo amortizado; (ii) mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA - Patrimônio Líquido); e (iii) mensurados ao valor justo por meio do resultado (VJR).			
• <b>Mensurados ao custo amortizado</b>			
São ativos financeiros mantido dentro do modelo de negócios, cujo propósito seja o de receber os seus fluxos de caixa contratuais e os seus termos contratuais derem origem, exclusivamente, a pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.			
• <b>Mensurados a valor justo por meio do resultado (VJR)</b>			
Os ativos financeiros mensurados a VJR são registrados e inicialmente avaliados pelo valor justo, sendo as respectivas modificações subsequentes do valor justo reconhecidas imediatamente no resultado.			
São ativos mantidos pela Sociedade com o propósito de negociá-los no curto prazo ou mantê-los como parte de uma carteira administrada em conjunto para obtenção de lucro no curto prazo ou para tomada de posições, ou eventualmente, aqueles ativos que não atendem ao teste SPPI (Solely Payment of Principal and Interest). Os instrumentos financeiros derivativos também são categorizados como VJR.			
Teste SPPI: O objetivo deste teste é avaliar os termos contratuais dos instrumentos financeiros para determinar se dão origem a fluxos de caixa em datas específicas que se enquadram como somente pagamento de principal e juros sobre o montante principal.			
Os ativos financeiros são inicialmente reconhecidos e avaliados pelo valor justo no balanço e, os custos de transação são registrados diretamente no resultado do período.			
• <b>Mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA)</b>			
São reconhecidos inicialmente a valor justo, mais os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou a sua emissão e são mensurados, subsequentemente, a valor justo com os ganhos e perdas reconhecidos em Outros Resultados Abrangentes, com exceção das perdas por redução ao valor recuperável e dos ganhos e perdas cambiais de conversão, até que o ativo financeiro deixe de ser reconhecido. As perdas de crédito esperadas são registradas na demonstração do resultado em contrapartida a Outros Resultados Abrangentes, não tendo impacto no valor contábil bruto do ativo.			
<b>2.5) Determinação do valor justo</b>			
O valor justo dos ativos financeiros é apurado de acordo com a cotação de preço de mercado disponível na data do balanço. Se não houver cotação de preços de mercado disponível, os valores são estimados com base em cotações de distribuidores, modelos de definições de preços, modelos de cotações ou cotações de preços para instrumentos com características semelhantes.			
As aplicações em Fundos de Investimento são avaliadas com base no valor da cota divulgada pelo Administrador do Fundo investidor, que reflete o valor de mercado dos investimentos que compõem a carteira do respectivo fundo.			
<b>2.6) Investimento em controladas</b>			
Os investimentos em Companhias controladas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, sendo que o resultado é reconhecido como receita (ou despesa) operacional. Para efeitos do cálculo da equivalência patrimonial, ganhos ou transações a realizar entre a empresa e suas controladas são eliminados na medida da participação da empresa, e perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a transação forneça evidências de perda permanente (impairment) do ativo transferido.			
<b>2.7) Provisões, ativos e passivos contingentes, e obrigações legais-fiscais e previdenciárias</b>			
O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências ativas e passivas e também, das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios estabelecidos pelo CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, sendo:			
• <b>Ativos Contingentes:</b> não são reconhecidos contabilmente, exceto quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo, e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro passivo exigível. Os ativos contingentes, cuja expectativa de êxito é provável, são divulgados nas notas explicativas;			
• <b>Provisões:</b> são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;			
• <b>Passivos Contingentes:</b> de acordo com o CPC 25, o termo "contingente" é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e			
• <b>Obrigações Legais:</b> Provisão para Riscos Fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade e são reconhecidas considerando a probabilidade de perda.			
<b>2.8) Patrimônio líquido</b>			
<b>a) Lucro por ações</b>			
A Sociedade apresenta dados de lucro por lote de mil ações. O lucro por lote de mil ações é calculado dividindo-se o lucro líquido atribuível aos acionistas da Sociedade pela média ponderada das ações ordinárias durante o ano, excluindo a quantidade média das ações ordinárias adquiridas pela Sociedade e mantidas em tesouraria.			
<b>b) Dividendos a pagar</b>			
A distribuição de dividendos para os acionistas da Sociedade é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras, no período em que a distribuição é aprovada por eles, ou quando da proposição do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto da Sociedade.			
<b>2.9) Reconhecimento da receita</b>			
A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber no curso normal das atividades da Sociedade.			
A Sociedade reconhece a receita quando o seu valor puder ser mensurado com segurança, for provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Sociedade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Sociedade.			
<b>Receitas Financeiras</b>			
As receitas financeiras abrangem receitas sobre fundos investidos, atualização monetária e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.			
<b>2.10) Imposto de renda e contribuição social (ativo e passivo)</b>			
Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, calculados sobre adições temporárias, são registrados na rubrica "Créditos Tributários", e a provisão para as obrigações fiscais diferidas é registrada na rubrica "Provisão para Impostos e Contribuições". Os créditos tributários sobre as adições temporárias serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos. Tais créditos tributários são reconhecidos contabilmente com base nas expectativas atuais de realização, considerando os estudos técnicos e análises realizadas pela Administração.			
A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10%. A provisão para contribuição social é calculada sobre o lucro antes do imposto de renda, considerando a alíquota de 9%.			
Foram constituídas provisões para os demais impostos e contribuições sociais, de acordo com as respectivas legislações vigentes.			
<b>3) GERENCIAMENTO DE RISCOS</b>			
A Sociedade é parte integrante da Organização Bradesco, sendo que seu gerenciamento de risco é realizado por área técnica especializada da Organização, de maneira corporativa e centralizada, sendo um processo contínuo e evolutivo de mapeamento, desenvolvimento, aferição e diagnóstico através de modelos, instrumentos e procedimentos vigentes, exigindo alto grau de disciplina e controle nas análises das operações efetuadas, preservando a integridade e a independência dos processos.			
<b>4) USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS</b>			
Nas Demonstrações Financeiras foram utilizadas algumas estimativas e julgamentos elaborados a fim de quantificar determinados ativos e passivos. Tais estimativas e julgamentos são continuamente avaliados e baseiam-se em experiência histórica e diversos outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, considerados razoáveis nas circunstâncias atuais.			
Determinados ativos, como os investimentos pelo método da equivalência patrimonial, estão sujeitos à revisão de perda ao valor recuperável (impairment). As despesas com perda de valor recuperável são registradas quando existem evidências claras de perda ao valor recuperável, ou de não-recuperabilidade do custo dos ativos. A avaliação do que constitui perda de valor recuperável é uma matéria que requer um nível significativo de julgamento.			

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais mil			
		2023	2022
<b>Lucro Líquido do Exercício</b> .....		<b>124.625</b>	<b>198.861</b>
Ajuste de Avaliação Patrimonial.....		6.942	2.975
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b> .....		<b>131.567</b>	<b>201.836</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

5) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
		2023	2022
Disponibilidades em moeda nacional (1).....		500	93
<b>Total de disponibilidades (caixa)</b> .....		<b>500</b>	<b>93</b>
Fundos de investimento financeiros (2).....		674.897	590.209
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b> .....		<b>675.397</b>	<b>590.302</b>

(1) Refere-se a depósito bancário à vista; e  
(2) Referem-se a aplicações de renda fixa em Fundos de Investimento Financeiros exclusivos aos integrantes da Organização Bradesco ou empresas ligadas, que sejam considerados investidores qualificados, administrados pelo Banco Bradesco S.A.**6) INVESTIMENTO EM CONTROLADA**  
Representado pela participação de 92,734% na Cia. Securitizadora de Créditos Financeiros Rubi no montante de R\$ (301.229), é avaliado pelo método de equivalência patrimonial e quando aplicável acrescido/deduzido de ágio/deságio a amortizar e de provisão para perdas. Para efeito do cálculo da equivalência patrimonial, ganhos ou transações a realizar entre a Sociedade e suas controladas e equiparadas são eliminados na medida da participação da Companhia; perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a transação forneça evidências de perda permanente (impairment) do ativo transferido. Quando necessário, as práticas contábeis da controlada são alteradas para garantir consistência com as práticas adotadas pela Sociedade.**7) PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**a) Composição do capital social em quantidades de ações**  
O capital social, totalmente subscrito e integralizado, é dividido em ações nominativas-escriturais, sem valor nominal.

	2023	2022
Ordinárias.....	14.441.696	14.441.696
<b>Total</b> .....	<b>14.441.696</b>	<b>14.441.696</b>

Em Ata Sumária da Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 12 de janeiro de 2023, deliberou-se a redução do Capital Social no valor de R\$ 557.000, sem o cancelamento de ações, a fim de ajustar o valor do capital próprio da Sociedade que se mostra excessivo às suas efetivas necessidades, de conformidade com o disposto no artigo 173 da Lei nº 6.404/76, alterando-o de R\$ 700.000 para R\$ 143.000.

Em Ata Sumária das Assembleias Gerais Extraordinária e Ordinária, realizadas em 27 de abril de 2023, deliberou-se aumentar o Capital Social no valor de R\$ 24.000, elevando-o de R\$ 143.000, para R\$ 167.000, sem emissão de ações, mediante a capitalização de parte do saldo da conta "Reserva de Lucros - Reserva Legal", de acordo com o disposto no Parágrafo Primeiro do Artigo 169 da Lei nº 6.404/76.

**b) Reservas de lucros**

	2023	2022
Reservas de lucros.....	190.144	813.107
Reserva legal (1).....	6.157	55.426
Reserva estatutária (2).....	128.487	757.681

(1) Constituída obrigatoriamente à base de 5% do lucro líquido do exercício, até atingir 20% do capital social realizado, ou 30% do capital social, acrescido das reservas de capital. Após esse limite a apropriação não mais se faz obrigatória. A reserva legal somente poderá ser utilizada para aumento de capital ou para compensar prejuízos; e  
(2) Visando à manutenção de margem operacional compatível com o desenvolvimento das operações ativas da Sociedade, pode ser constituída em 100% do lucro líquido remanescente após destinações estatutárias, mediante proposta da Diretoria, aprovada pelo Conselho e deliberada pela Assembleia Geral, sendo o saldo limitado a 95% do Capital Social Integralizado.

Em Ata da Reunião da Diretoria, realizada em 5 de janeiro de 2023, deliberaram pagar dividendos no valor de R\$ 724.293, sendo: R\$ 570.652 mediante a utilização de parte do saldo da conta "Reserva de Lucros - Estatutária"; e R\$ 153.641 por conta do resultado do exercício social encerrado em 30.12.2022. Os referidos dividendos foram pagos em 12.01.2023.

**c) Dividendos propostos**  
Conforme Estatuto Social, aos acionistas estão assegurados dividendos que correspondam, no mínimo, a 1% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da lei societária.

Os cálculos dos dividendos relativos aos exercícios de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

	2023	% (1)	2022	% (1)
Lucro líquido do exercício.....	124.625		198.861	
Reserva legal.....	(6.231)		(9.943)	
<b>Base de cálculo</b> .....	<b>118.394</b>		<b>188.918</b>	
<b>Dividendos propostos</b> .....	<b>1.184</b>	<b>1,0</b>	<b>1.889</b>	<b>1,0</b>

(1) Percentual dos dividendos sobre a base de cálculo.

8) RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS			
		2023	2022
Rendimento de aplicações em Fundos de Investimentos.....		85.615	67.167
Juros ativos sobre impostos a compensar.....		(78)	-
<b>Total</b> .....		<b>85.537</b>	<b>67.167</b>

9) DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
		2023	2022
Contribuição à Cofins.....		3.426	2.687
Contribuição ao PIS.....		557	437
Outras.....		2	-

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/1AFA-B42B-ACC2-5295> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 1AFA-B42B-ACC2-5295



### Hash do Documento

F260C31E8E9D99D26946C5F4BFB51B8F45A1818DD7C5EDFC70F0A014409B48DC

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24







ARMAC LOCAÇÃO, LOGÍSTICA E SERVIÇOS S.A.

CNPJ nº 00.242.184/0001-04

Prezados acionistas,

A Administração da Armac Locação, Logística e Serviços S.A. submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras, acompanhadas do parecer dos auditores independentes, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota Explicativa	31/12/2023		31/12/2022	
<b>Ativo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	6	254.405	938.358		
Aplicações financeiras	7	475.190	-		
Contas a receber de clientes	8	325.596	237.500		
Estoques	9	56.525	34.811		
Tributos a recuperar	10	33.322	68.330		
Outros ativos	11	42.898	11.610		
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.187.936</b>	<b>1.290.609</b>		
<b>Ativo não circulante</b>					
Depósitos judiciais		1.855	1.464		
Outro ativo	11	28.040	640		
Imobilizado	12	2.639.478	2.313.223		
Intangível	13	125.418	125.039		
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.794.791</b>	<b>2.440.366</b>		
<b>Total do ativo</b>		<b>3.982.727</b>	<b>3.730.975</b>		

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	Nota Explicativa	31/12/2023		31/12/2022	
<b>Ajustado por:</b>					
Depreciação e amortização	12, 13 e 21	185.652	137.166		
Bonificações em mercadorias		(3.749)	(8.005)		
Custo residual na baixa de ativos desmobilizados	12, 1 e 21	81.661	37.613		
Plano de pagamento baseado em ações		4.841	4.835		
Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito		-	-		
Encargos sobre arrendamento direito de uso		-	-		
Desconto financeiro por antecipação de contas a pagar de controlada		-	(3.222)		
Atualização monetária sobre contas a pagar de aquisição de empresas		-	3.639		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	14, 2	33.161	33.161		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	15, 3	303.979	256.832		
Rendimentos de aplicações financeiras		(32.074)	-		
Provisão para riscos cíveis, tributários e trabalhistas	16	(556)	-		
Outras (receitas) despesas operacionais		-	43		
<b>Variáveis nos ativos e passivos:</b>					
Contas a receber de clientes		(98.969)	(72.267)		
Estoques	15, 3	(21.714)	(9.527)		
Tributos a recuperar		35.008	(35.269)		
Depósitos judiciais		(391)	(580)		
Outros ativos		(54.939)	(3.902)		
Fornecedores		(80.592)	67.185		
Obrigações sociais e trabalhistas		18.896	14.771		
Obrigações tributárias		3.491	424		
Juros sobre empréstimos e financiamentos pagos	15, 3	(282.150)	(232.272)		
Juros sobre arrendamento de direito de uso pagos	12, 2	(10.339)	(5.776)		
Juros pagos fornecedores convênio	14, 2	(14.044)	-		
Aquisição de ativos imobilizados	12, 1	(177.239)	(1.017.461)		
Imposto de renda e contribuição social pagos no período	19, 1	-	(6.080)		
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>125.875</b>	<b>(693.606)</b>		
<b>Caixa líquido das atividades de investimento</b>					
Captação de empréstimos e financiamentos	15, 3	7	1.666.085		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	12, 2	(8.445)	(4.912)		
Pagamento de arrendamento de direito de uso	12, 2	(2.188)	(84.473)		
Assunção de caixa de incorporada		-	(1.406)		
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>		<b>(453.930)</b>	<b>1.575.294</b>		
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>					
Captação de empréstimos e financiamentos	15, 3	778.554	778.554		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	15, 3	(36.450)	(611.810)		
Pagamento de arrendamento de direito de uso	12, 2	(6.560)	(5.914)		
Pagamento fornecedor convênio	14, 2	(216.185)	-		
Ações em tesouraria	18	3.297	(8.119)		
Pagamento de dividendos e juros sobre capital	18	(100.000)	(99.483)		
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>		<b>(355.898)</b>	<b>53.228</b>		
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(683.953)</b>	<b>934.916</b>		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		294.358	3.442		
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		258.405	938.358		

**Demonstrações dos Resultados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Receita líquida operacional	Nota Explicativa	31/12/2023		31/12/2022	
(-) Custo dos serviços prestados	21	(734.137)	(504.134)		
<b>(=) Lucro bruto</b>		<b>626.830</b>	<b>447.620</b>		
Despesas operacionais					
(-) Administrativas e comerciais	21	(171.743)	(127.307)		
<b>(=) Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>455.087</b>	<b>320.313</b>		
(+) Receitas financeiras	22	99.056	126.974		
(-) Despesas financeiras	22	(355.307)	(279.296)		
<b>(=) Resultado financeiro líquido</b>		<b>(256.252)</b>	<b>(152.322)</b>		
<b>(=) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>198.835</b>	<b>167.991</b>		
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(35.552)</b>	<b>(19.399)</b>		
(-) Corrente	19	-	(6.080)		
(-) Diferido	19	(35.552)	(13.319)		
<b>(=) Lucro líquido do exercício</b>		<b>163.283</b>	<b>148.592</b>		
Lucro básico por ação (em R\$)	23	0,47	0,43		
Lucro diluído por ação (em R\$)	23	0,47	0,43		

**Demonstrações do Valor Adicionado em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Receitas	Nota Explicativa	31/12/2023		31/12/2022	
Receita de aluguel, serviços e outros	20	1.493.847	951.754		
Receita relativa à construção de ativos próprios		1.620	-		
Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	21	(9.270)	(5.452)		
<b>Serviços e materiais de terceiros</b>		<b>(298.707)</b>	<b>(211.014)</b>		
Serviços de terceiros, materiais e outros					
Gastos relativos à construção de ativos próprios		(1.620)	-		
Valor adicionado bruto		1.185.870	735.288		
Depreciação e amortização	21	(185.652)	(137.166)		
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		1.000.218	598.122		
<b>Valor adicionado recebido em transferências</b>		<b>99.056</b>	<b>126.974</b>		
Receitas financeiras	22	99.056	126.974		
Outras		16.929	5.116		
Valor adicionado a distribuir		<b>1.116.203</b>	<b>730.212</b>		
<b>Pessoal</b>		<b>(291.533)</b>	<b>(192.087)</b>		
Remuneração direta		(94.656)	(60.813)		
Benefícios		(19.876)	(15.808)		
FGTS		(59.390)	(38.380)		
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>		<b>(116.749)</b>	<b>4.863</b>		
Federais		(15.409)	(99)		
Municipais		-	-		
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>		<b>(355.307)</b>	<b>(279.296)</b>		
Juros	21	(355.307)	(279.296)		
<b>Remuneração de capitais próprios</b>		<b>-</b>	<b>(50.631)</b>		
Dividendos		-	(50.631)		
Juros sobre capital próprio		(38.780)	(48.852)		
Lucros a distribuir		(124.503)	(49.109)		
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>(1.116.203)</b>	<b>(730.212)</b>		

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Resultado líquido do exercício	31/12/2023		31/12/2022	
	163.283	148.592		
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b>163.283</b>	<b>148.592</b>		

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Saldo em 31 de dezembro de 2021	Nota Explicativa	Reservas de capital				Reservas de lucros				Ações em tesouraria	Patrimônio líquido
		Capital social	Gastos com emissão de ações	Ágio na emissão de ações	Piano de pagamento com base em ações	Reserva legal	Reserva adicional	Dividendos e juros s/ capital próprios pagos	Reserva de lucros		
1.700.000		1.002.351	(45.072)	125.462	1.553	3.780	-	-	24.622	-	1.112.696
Aumento de capital	17	1.683	-	-	(1.683)	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	17	-	-	-	-	-	-	-	-	148.592	148.592
Constituição de reserva legal	17	-	-	-	-	7.430	-	-	-	(7.430)	-
Juros sobre capital	17	-	-	-	-	-	23.000	-	(36.561)	(35.291)	(48.852)
Dividendos	17	-	-	-	-	-	18.000	-	(68.631)	-	(50.631)
Programa de recompra de ações	17	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.119)	(8.119)
Piano de pagamento baseado em ações	17	-	-	-	4.835	-	-	-	-	4.835	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>1.004.034</b>	<b>(45.072)</b>	<b>125.462</b>	<b>4.705</b>	<b>11.210</b>	<b>41.000</b>	<b>(80.570)</b>	<b>(105.871)</b>	<b>(8.119)</b>	<b>1.158.521</b>
Lucro líquido do exercício	18	-	-	-	-	-	-	-	-	163.283	163.283
Constituição de reserva legal	18	-	-	-	-	8.164	-	-	-	(8.164)	-
Juros sobre capital - mínimo obrigatório	18	-	-	-	-	-	-	-	-	(38.780)	(38.780)
propostos e pagos	18	-	-	-	-	-	-	-	(20.220)	(43.020)	(20.220)
Juros sobre capital - adicionais	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre capital aprovados e pagos referente ao ano anterior	18	-	-	-	-	-	-	-	80.570	(80.570)	41.000
Piano de pagamento baseado em ações	18	-	-	-	4.841	-	-	-	-	3.297	8.138
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>1.004.034</b>	<b>(45.072)</b>	<b>125.462</b>	<b>9.546</b>	<b>19.374</b>	<b>43.020</b>	<b>(20.220)</b>	<b>98.620</b>	<b>(4.822)</b>	<b>1.229.942</b>

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 - (Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)**

**1. Informações Gerais:** A Armac Locação, Logística e Serviços S.A. ("Companhia" ou "Armac") é uma sociedade por ações de capital aberto, cujas ações são negociadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, no segmento de governança corporativa Novo Mercado, sob o código ARML3, sediada no município de Barueri, SP, cuja principal atividade operacional baseia-se na locação de máquinas, veículos e equipamentos para carga, descarga e manipulação de materiais agrícolas, de mineração, de construção, entre outros, oferecendo assim um portfólio completo de soluções, com alto padrão de qualidade e tecnologia para atender às necessidades de clientes dos mais variados portes e segmentos de atuação em todas as regiões do Brasil. Durante o exercício de 2022, a Companhia incorporou as controladas RCB Locação de Equipamentos e Máquinas Ltda. ("RCB") e Bauko Equipamentos de Movimentação e Armazenagem S.A. ("Bauko"). Os detalhes destas incorporações estão descritos na nota explicativa nº 2 - Aquisições e incorporações. **2. Aquisições e incorporações:** Em 14 de janeiro de 2022 e em 18 de novembro de 2022, foram aprovadas as incorporações da RCB e Bauko, respectivamente, através de Assembleia Geral Extraordinária. As incorporações não resultaram em aumento do capital social, nem em emissão de novas ações pela Armac. Os ativos líquidos, bem como os valores a pagar aos vendedores das empresas incorporadas em 31 de dezembro de 2023 são apresentados a seguir.

Ativos	RCB	BAUKO
Caixa e equivalentes de caixa	1.299	107
Aplicações financeiras	-	29.370
Contas a receber	2.579	28.992
Estoques	-	5.344
Tributos a recuperar	-	17.647
Outros ativos	3.060	17.647
Imobilizado	21.523	306.968
Total (a)	28.461	400.673
Passivo		
Empréstimos e financiamentos	-	109.309
Fornecedores	127	4.863
Obrigações tributárias	353	3.384
Obrigações sociais e trabalhistas	-	9.447
Juros sobre capital próprio	-	340
Provisões para riscos cíveis, tributários e trabalhistas	-	31.492
Tributos diferidos	-	480
Total (b)	-	159.164
Total de ativos líquidos incorporados (a - b)	27.981	241.469
Valores devidos aos vendedores (i)	1.959	16.128

(i) Este valor a pagar foi reclassificado para o longo prazo por questão de compensação futura de multa devida por não cumprimento de cláusulas contratuais, com início de processo arbitral.

**3. Base de Elaboração das Demonstrações Financeiras:** 3.1. **Declaração de conformidade** - As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e em conformidade com as *International Financial Reporting Standards* ("IFRS"), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB"). 3.2. **Declaração de relevância** - A Administração aplicou na elaboração das demonstrações financeiras a Orientação Técnica OPCP 7 e Deliberação CVM nº 727/14, com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários das informações contábeis na tomada de decisões, sem que os requerimentos mínimos existentes deixem de ser atendidos. Além disso, a Administração afirma que todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão do negócio. 3.3. **Base de elaboração** - As informações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico é geralmente baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pelo pagamento de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Administração considera suas características de precificação na data de mensuração. As demonstrações financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia possui recursos adequados e suficientes para cumprir suas obrigações de pagamentos. 3.4. **Autorização para emissão das demonstrações financeiras** - O Conselho de Administração da Companhia, em reunião realizada em dia 26 de março de 2024, autorizou a divulgação das presentes informações financeiras. 3.5. **Moeda funcional e de apresentação** - As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), moeda funcional e de ambiente econômico no qual a Companhia atua. 3.6. **Uso de estimativas e julgamentos** - Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve fazer julgamentos (exceto aqueles que envolvem estimativas) que tenham um impacto significativo sobre os valores reportados e elaborar estimativas e premissas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão descritas na nota explicativa nº 4, juntamente com as principais políticas da Companhia, e se baseiam na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas. Tais estimativas e premissas são revisadas continuamente e os efeitos identificados são reconhecidos no mesmo exercício da revisão, se afetar apenas esse exercício e em exercícios posteriores se estes também forem afetados. 3.7. **Demonstrações financeiras consolidadas para o exercício de 2023** - As demonstrações financeiras utilizadas no processo de consolidação foram elaboradas com base nas práticas contábeis descritas abaixo e incluem as demonstrações financeiras da Armac e de suas controladas RCB e Bauko, tendo sido preparadas de acordo com os seguintes principais critérios: (a) eliminação dos saldos entre as empresas consolidadas; (b) eliminação dos investimentos da controladora contra o respectivo patrimônio líquido, conforme o caso, da empresa investida; (c) eliminação das receitas e despesas decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas; e (d) eliminação do lucro nos estoques, quando aplicável, oriundo de vendas entre as empresas consolidadas. As controladas RCB e Bauko foram incorporadas durante o exercício de 2022 e, portanto, o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 como parte das demonstrações financeiras deste exercício e as demais demonstrações consolidadas serão apresentadas considerando as receitas e despesas atribuíveis aos negócios adicionados e gerados do período (i) de 1 a 14 de janeiro de 2022 para a RCB e (ii) de 1º de janeiro a 18 de novembro de 2022 para a Bauko.

Continuação

6. Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	546	89
Bancos conta movimento	116	1.476
Aplicações financeiras	253.743	936.793
<b>Total</b>	<b>254.405</b>	<b>938.358</b>

As aplicações financeiras estão representadas por recursos aplicados em depósitos bancários ("CDBs" com remuneração entre 101% e 105% (103% e 105,5% em 31 de dezembro de 2022) do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor e com possibilidade de resgate imediato. Estes investimentos são contratados com liquidez diária, mas devido ao não comprometimento deste caixa em operações de curto prazo, a Companhia apresenta esses ativos financeiros em linha específica nas demonstrações financeiras.

7. Aplicações Financeiras

	31/12/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras	475.190	-

As aplicações financeiras estão representadas por recursos aplicados em certificados de depósitos bancários ("CDBs" com remuneração entre 101% e 105% (103% e 105,5% em 31 de dezembro de 2022) do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor e com possibilidade de resgate imediato. Estes investimentos são contratados com liquidez diária, mas devido ao não comprometimento deste caixa em operações de curto prazo, a Companhia apresenta esses ativos financeiros em linha específica nas demonstrações financeiras.

8. Contas a Receber

8.1. Composição dos saldos

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	245.623	186.434
Clientes a faturar (*)	96.038	57.861
(-) Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	(16.065)	(6.795)
<b>Total</b>	<b>325.596</b>	<b>237.500</b>

(\*) Clientes cujo contrato de locação ou prestação de serviço está em andamento no encerramento do mês e será faturado em período subsequente; a receita é apurada conforme os respectivos dias incorridos e contabilizada como receita a faturar no contas a receber e no resultado da Companhia.

8.2. Classificação por vencimento

	31/12/2023	31/12/2022
Os saldos a receber de clientes (faturados) por idade de vencimento estão distribuídos conforme segue:		
A vencer	185.208	139.564
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	9.164	13.112
De 31 a 90 dias	16.675	13.089
De 91 a 180 dias	4.451	10.109
Acima de 180 dias (a)	30.125	10.560
<b>Subtotal - vencidos</b>	<b>60.415</b>	<b>46.870</b>
<b>Saldo final</b>	<b>245.623</b>	<b>186.434</b>

(a) Dos clientes vencidos acima de 180 dias, dos quais não estão provisionados, a Companhia possui garantias de recebimento.

12. Imobilizado: 12.1. Composição do Imobilizado

	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Direito de uso em arrendamento	Máquinas e equipamentos para locação	Veículos e equipamentos de apoio	Móveis e equipamentos de informática	Imobilizado em andamento	Total
<b>Custo de aquisição</b>							
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.185	37.313	953.150	75.484	6.928	52.421	1.126.481
(+) Adições	-	45.964	930.789	52.718	3.471	22.262	1.055.204
(+) Incorporação RCB	-	-	34.830	504	70	-	35.404
(+) Incorporação da mais-valia da RCB	-	-	3.444	-	-	-	3.444
(+) Incorporação Bauko	-	-	390.587	19.285	46	409.918	891.436
(+) Incorporação da mais-valia da Bauko	-	-	15.165	-	-	-	15.165
(+/-) Transferências	33.596	-	(42.380)	-	-	(33.596)	-
(-) Baixa de ativos	-	-	(2.285.585)	(147.991)	(10.515)	(41.087)	(2.603.236)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	34.781	83.277	440.011	87.328	6.583	24.913	585.241
(+) Adições	8.124	18.282	9.327	11.396	-	(22.343)	(3.540)
(+/-) Transferências	1.620	-	(104.410)	(1.922)	-	-	(106.571)
(-) Baixa de ativos (i)	-	(239)	(2.630.513)	(244.793)	(17.098)	-	(3.081.906)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	44.525	101.320	(63.641)	(5.219)	(657)	-	(74.107)
<b>Depreciação</b>							
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(197)	(4.393)	(8.540)	(13.737)	(1.117)	-	(103.303)
(+) Adições	(815)	(6.184)	(13.640)	(198)	(43)	-	(13.881)
(+) Incorporação RCB	-	-	(146)	-	-	-	(146)
(+) Incorporação da depreciação da mais-valia RCB	-	-	(101.234)	(1.671)	(45)	-	(102.950)
(+) Incorporação Bauko	-	-	(2.949)	-	-	-	(2.949)
(+) Incorporação da depreciação da mais-valia Bauko	-	-	7.276	46	1	-	7.323
(-) Baixa de depreciação	(1.012)	(10.577)	(255.784)	(20.779)	(1.861)	-	(290.013)
(+) Adições	(2.371)	(9.411)	(45.679)	(3.006)	(3.006)	-	(57.069)
(-) Baixa de depreciação (i)	-	-	2.236	-	-	-	2.236
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(3.383)	(20.068)	(349.888)	(64.222)	(4.867)	-	(442.428)
<b>Valor residual líquido</b>							
Em 31 de dezembro de 2022	33.769	71.200	2.011.275	146.578	9.314	41.087	2.313.223
Em 31 de dezembro de 2023	41.142	81.252	2.280.625	160.571	12.231	43.657	2.639.478
<b>Taxa média de depreciação</b>							
Em 31 de dezembro de 2022	De acordo com o contrato	De acordo com o contrato	4,3% a 10,6%	8,5% a 36,6%	10% a 20%	-	-
Em 31 de dezembro de 2023	De acordo com o contrato	De acordo com o contrato	3,6% a 9%	7,2% a 50%	10% a 20%	-	-

(i) Do total de R\$ 81.900 de baixas líquidas, a parcela de R\$ 76.258 refere-se a custos na baixa de ativos vendidos, sendo o restante de R\$ 5.642 relacionado a custos dos ativos que foram objeto de sinistros, os quais compõem as rubricas de custo na venda ou baixa de imobilizado e outras receitas (despesas) líquidas apresentadas na nota explicativa nº 21 - Custos e Despesas por Natureza, além do R\$ 239 que refere-se à rescisão de contrato de arrendamento (vide nota explicativa transação não caixa). (ii) Referem-se a adiantamento a fornecedores para compra de máquinas e equipamentos e gastos de obras em andamento na fiação de Vargem Grande Paulista - VGPIII. Para 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Companhia realizou convênio com instituições financeiras de forma a estruturar operações de risco sacado com seus principais fornecedores de máquinas no montante de R\$ 389.720 (R\$ 162.067 em 31 de dezembro de 2022), conforme nota explicativa nº 14 - Fornecedores.

12.2. Arrendamento Mercantil de Direito de Uso - A Administração da Companhia analisou seus contratos vigentes e concluiu que parte deles se enquadram na classificação de arrendamento mercantil, efetuando as contabilizações correspondentes a essa norma. Em 31 de dezembro de 2023, do total de contratos que a Companhia possui vigentes, 32 contratos (23 em 31 de dezembro de 2022) se enquadravam nos critérios para classificação como arrendamento mercantil. Os demais, como alguns vãos de contas de custo prazo ou de baixo valor que não foram reconhecidos como direito de uso, não atenderam aos critérios - prazo e valor estabelecidos pela norma correspondente, estão registrados na rubrica "Outros Custos" - nota explicativa nº 21, em contrapartida da conta de "Fornecedores" - nota explicativa nº 14. Em 31 de dezembro de 2023, do valor total de "Outros Custos", esses arrendamentos totalizavam R\$ 7.071. Os valores de arrendamento estão registrados na conta de direito de uso, na rubrica de ativo imobilizado, e sua depreciação está ocorrendo no prazo de vigência contratada. Para determinar o prazo de arrendamento foi considerado o prazo contratual. Se o contrato contriver cláusula que especifique a renovação automática pelo mesmo período ou outro, e existindo a vontade da Companhia em permanecer no imóvel, o cálculo do prazo do arrendamento será a soma de ambos os prazos. Se o contrato não especificar, ou especificar que a renovação será prorrogada somente com o consentimento de ambas as partes, o prazo do arrendamento será o prazo contido no contrato. Ademais, a Companhia não possui contratos firmados com prazos indeterminados. A movimentação do passivo de arrendamento por direito de uso está demonstrada a seguir:

	Imóveis partes relacionadas (NE 19)	Contratos com terceiros	Total
Em 31 de dezembro de 2021	19.663	15.479	34.142
(+) Novas operações	3.403	2.584	5.987
(+) Remensurações (a)	39.501	476	39.977
(+) Juros incorridos	3.889	1.681	5.570
(-) Pagamentos de principal	(4.969)	(2.557)	(7.526)
(-) Pagamentos de juros	(3.889)	(1.681)	(5.570)
Em 31 de dezembro de 2022	59.168	15.992	75.160
(+) Novas operações	18.663	13.216	31.879
(+) Remensurações (a)	4.543	523	5.066
(+) Juros incorridos	6.571	3.768	10.339
(-) Rescisões de contrato	-	(239)	(239)
(-) Pagamentos de principal	(2.525)	(4.035)	(6.560)
(-) Pagamentos de juros	(6.571)	(3.768)	(10.339)
Em 31 de dezembro de 2023	61.186	25.447	86.633

(a) Vide mais detalhes sobre as remensurações na nota explicativa nº 18 - Partes Relacionadas.

Circulante

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	8.505	6.138
Não Circulante	78.128	70.012
<b>Total</b>	<b>86.633</b>	<b>76.150</b>

Os respectivos valores estão registrados na conta de passivo de arrendamento e o saldo será amortizado pelos pagamentos mensais. Os pagamentos futuros dos contratos registrados até 31 de dezembro de 2022 foram trazidos a valor presente por uma taxa média ponderada de 13,75% ao ano e os novos contratos registrados em 2023 foram trazidos a valor presente pela taxa média de 15,27% referente ao custo da dívida da Companhia. Os pagamentos futuros a serem efetuados ao arrendador podem gerar o direito ao crédito de PIS e COFINS, para os casos em que o arrendador seja uma pessoa jurídica. Como a grande maioria dos contratos de locação estão ligados a pessoa física, a Administração concluiu que não há impacto dessas transações a serem divulgados. Em atendimento a norma brasileira NBC TG 06 (R3)/IFRS 16 que veda a projeção futura de inflação e ao Ofício-Circular CVM nº 02/2019 e, ainda com o objetivo de fornecer informação adicional aos usuários, abaixo está apresentada a análise de maturidade dos contratos e prestações não descontadas em 31 de dezembro de 2023:

Ano	Valor presente líquido	Juros embutidos (futuros)	Valor das prestações descontadas
2024	8.589	10.105	18.694
2025	7.765	9.231	16.996
2026	7.549	8.374	15.923
2027	4.483	7.627	12.110
2028	2.361	7.297	9.658
2029	2.094	7.044	9.138
2030	2.364	6.744	9.108
2031 em diante	51.427	44.245	95.672
<b>Total</b>	<b>86.633</b>	<b>100.696</b>	<b>187.328</b>

12.3. Revisão das vidas úteis - Durante o exercício de 31 de dezembro de 2021, a Companhia de acordo com sua política contábil de reavaliar anualmente a vida útil de seus ativos, contratou uma empresa especializada em avaliação de ativos, a qual analisou a vida útil dos ativos em linha com o pronunciamento técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado e o IFRS 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial do Ativo Imobilizado. Também foi objeto desta avaliação o fato de a Companhia ter expandido o seu centro de manutenção com a criação de programas de monitoramento de seus ativos e como resultado dessa avaliação teve o aumento da vida útil dos ativos analisados de linha amarela de 10 anos para 15 anos, de caminhões de 10 anos para 15 anos, e plataformas de 10 anos para 20 anos. Para 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia revisou a vida útil de seus ativos, porém não identificou necessidade de alterações. Ainda como parte da sua política contábil de revisar o valor residual de suas máquinas e veículos anualmente ou quando a Administração julgar apropriado, a Companhia efetuou essa reavaliação no exercício de 2023, considerando o mercado de venda de máquinas e veículos usados e efetuou os devidos ajustes nas taxas de depreciação utilizadas que estão divulgadas no mapa de movimentação dos ativos imobilizados. 12.4. Redução ao valor recuperável de ativos ("impairment") - De acordo com as normas descritas no IAS 36/CPC 1 - Redução ao valor recuperável de ativos, o ativo imobilizado da Companhia tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de que determinados ativos podem estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável. Com base no resultado do trimestre e expectativa de resultado para o exercício, a Administração da Companhia concluiu que não há indicativo da necessidade de registro de redução ao valor recuperável de seus ativos.

13. Intangível: 13.1. Composição do intangível

	31/12/2023	31/12/2022
Sistemas e aplicativos	4.284	558
Marcas e patentes	464	464
Desenvolvimento de projetos	9.748	5.319
Ágio na incorporação de controladas	95.337	95.337
Mais-valia no contrato de clientes (i)	15.585	23.361
<b>Total</b>	<b>125.418</b>	<b>125.039</b>

(i) Mais-valia referente ao fluxo de caixa descontado esperado dos contratos de locação e prestação de serviço em vigor na data da aquisição da Bauko e RCB. O prazo de amortização desses ativos é de 48 a 52 meses.

13.2. Movimentação do intangível

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>125.039</b>	<b>1.554</b>
Adições	8.945	4.912
Amortização	(790)	(125)
Ágio na incorporação de controladas	-	95.337
Mais-valia em incorporações	-	31.137
Amortização de mais-valia	(7.776)	(7.776)
<b>Saldo final</b>	<b>125.418</b>	<b>125.039</b>

14. Fornecedores e Fornecedores Convênio: 14.1. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores de máquinas	10.215	84.330
Fornecedores de peças e serviços	25.961	32.438
<b>Total</b>	<b>36.176</b>	<b>116.768</b>

14.2. Fornecedores convênio

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores convênio	360.128	167.472
<b>Total</b>	<b>360.128</b>	<b>167.472</b>

O saldo de fornecedores refere-se a obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores nacionais, pelo valor líquido analisado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de que determinados ativos podem estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável. Com base no resultado do trimestre e expectativa de resultado para o exercício, a Administração da Companhia concluiu que não há indicativo da necessidade de registro de redução ao valor recuperável de seus ativos.

ARMAC LOCAÇÃO, LOGÍSTICA E SERVIÇOS S.A. - CNPJ nº 00.242.184/0001-04

8.3. Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito - A movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>(6.795)</b>	<b>(1.343)</b>
(+) Constituição	(13.844)	(6.613)
(+) Incorporação de controlada	-	(186)
(-) Reversão por renegociações	2.236	-
(-) Reversão por recebimento	734	179
(-) Reversão por perda efetiva	1.602	1.168
<b>Saldo final</b>	<b>(16.065)</b>	<b>(6.795)</b>

9. Estoques: Os estoques estão representados na data-base por peças e materiais de manutenção e consumo, utilizáveis na manutenção da frota de máquinas, equipamentos e veículos.

	31/12/2023	31/12/2022
Peças e materiais de manutenção	53.816	32.496
Peças para revenda	1.190	1.733
Materiais de consumo	1.519	1.487
<b>Total</b>	<b>56.525</b>	<b>34.811</b>

10. Tributos a Recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
PIS e COFINS	778	36.827
IRPJ e CSLL (i)	6.170	15.949
INSS	1.487	487
IRRF (ii)	25.790	14.452
Outros	97	-
<b>Total</b>	<b>33.322</b>	<b>68.330</b>

(i) Valores referentes ao saldo negativo de apuração do ano anterior, sendo a sua constituição pela apropriação de imposto de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras e na prestação de serviço. (ii) Valores referentes à apropriação de imposto de renda retido na fonte sobre as aplicações financeiras.

11. Outros Ativos

	31/12/2023	31/12/2022
Custos antecipados de projetos (a)	43.994	1.297
Despesas antecipadas	13.039	3.044
Adiantamento a fornecedores	3.059	3.699
Bonificações	2.583	1.742
Adiantamento a funcionários	1.080	1.715
Outros	7.183	753
<b>Total</b>	<b>70.938</b>	<b>12.250</b>
Ativo Circulante	42.898	11.610
Ativo Não Circulante	28.040	10.640
<b>Total</b>	<b>70.938</b>	<b>12.250</b>

(a) A partir de 2023, a Companhia intensificou sua atuação em projetos de maior porte, de duração média entre 2 e 3 anos, que requerem custos iniciais de preparação, que envolvem preparação do local e das máquinas a serem utilizadas, contratação de mão de obra, antes do início efetivo de prestação de serviço aos clientes.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>167.472</b>	<b>167.472</b>
Novos compromissos	405.639	162.067
Pagamento de principal	(216.185)	-
Pagamento de juros	(14.044)	-
Juros incorridos	33.165	5.405
Ajuste a valor presente	(5.919)	-
<b>Total</b>	<b>360.128</b>	<b>167.472</b>

15. Empréstimos e Financiamentos: 15.1. Composição dos saldos

Modalidade	% Taxa ao ano	Vencimento	31/12/2023	31/12/2022
CDCA - 1ª Série				

Continuação		ARMAC LOCAÇÃO, LOGÍSTICA E SERVIÇOS S.A. - CNPJ nº 00.242.184/0001-04	
<b>b) Movimentação dos ativos e passivos fiscais diferidos</b>			
Saldo líquido de IR/CS diferido no início do período	31/12/2023	31/12/2022	
Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	86.028	41.974	
Provisão de notas fiscais de fornecedores	(3.672)	(1.344)	
Prejuízo fiscal e base negativa	(2.098)	-	
Prejuízo fiscal e base negativa	(72.845)	(44.888)	
Prejuízo fiscal e base negativa de incorporada	1.116	(1.116)	
Provisão para bonificação de executivos	(2.419)	(5.686)	
Provisão para contingências	(56)	-	
Efeitos CPC06 - IFRS 16	(660)	(1.476)	
Diferença depreciação fiscal e econômica	109.962	83.632	
Diferença depreciação fiscal e econômica incorporação controlada	-	32.607	
Amortização de ágio de investimento	6.223	-	
Mais-valia de ativos	-	(17.675)	
Saldo líquido de IR/CS diferido no fim do período	121.579	86.028	
Valor reconhecido no resultado	35.552	13.319	
Valor reconhecido em balanço	-	31.492	
<b>20. Receita líquida</b>			
Locação de equipamentos e prestação de serviços	31/12/2023	31/12/2022	
Venda de máquinas e peças novas	1.380.283	983.841	
Venda de imobilizados usados	2.470	5.921	
Receita operacional bruta	111.094	69.642	
(-) Impostos incidentes sobre vendas	1.493.847	1.050.404	
Receita operacional líquida	(132.880)	(98.650)	
COFINS	1.360.967	951.754	
PIS	(96.814)	(73.157)	
ICMS	(20.647)	(15.883)	
ISS	(218)	(418)	
Total dos impostos sobre vendas	(15.201)	(9.192)	
21. Custos e despesas por natureza	(132.880)	(98.650)	
<b>Custos</b>			
Pessoal	349.091	228.450	
Depreciação e amortização	174.405	127.856	
Insumos, peças e serviços de manutenção	89.864	69.124	
Custo na venda ou baixa de imobilizado	76.258	37.613	
Combustível e custos de transporte	36.208	32.697	
Outros custos	3.311	8.302	
Total	734.137	504.134	
<b>Despesas</b>			
Pessoal	95.496	69.135	
Depreciação e amortização	11.247	9.311	
Despesas administrativas e comerciais	26.562	26.379	
Locação de softwares	20.147	10.426	
Despesas com assessores	7.639	6.302	
Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	9.270	5.452	
Outras (receitas) despesas, líquidas	1.382	302	
Total	171.743	127.307	
<b>22. Resultado financeiro</b>			
<b>Receitas financeiras</b>			
Rendimentos de aplicações financeiras	96.213	126.756	
Outros	2.843	218	
Total	99.056	126.974	
<b>Despesas Financeiras</b>			
Juros sobre empréstimos e financiamentos	303.979	256.875	
Atualização monetária sobre contas a pagar	5.565	9.310	
Juros sobre arrendamento de direito de uso	10.340	5.756	
Juros sobre fornecedores convênio	33.165	5.405	
Outras	2.558	1.950	
Total	355.307	279.296	
<b>23. Lucro por ação:</b> O quadro a seguir apresenta a determinação do lucro líquido disponível aos detentores de ações e a média ponderada das ações em circulação utilizada para calcular o lucro básico e diluído. A Companhia não possui transações que afetem a diluição do lucro.			
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>Numerador</b>			
Lucro líquido do exercício (a)	163.283	148.592	
<b>Denominador (em milhares de ações)</b>			
Média ponderada de número de ações	346.016	345.618	
Média ponderada de número de ações em tesouraria	(333)	(343)	
<b>Média ponderada de número de ações em circulação (b)</b>	<b>345.683</b>	<b>345.275</b>	
<b>Lucro por ação - básico (em R\$) (a/b)</b>	<b>0,47</b>	<b>0,43</b>	
<b>Denominador (em milhares de ações)</b>			
Média ponderada de número de ações	346.016	345.618	
Média ponderada de número de ações em tesouraria	(333)	(343)	
Média ponderada de número de ações outorgadas	91	257	
<b>Média ponderada de número de ações diluídas (c)</b>	<b>345.775</b>	<b>345.940</b>	
<b>Lucro por ação - diluído (em R\$) (a/c)</b>	<b>0,47</b>	<b>0,43</b>	
O efeito diluidor no lucro por ação é representado pelos planos de outorgas de ações demonstrados na nota explicativa nº 18.2 - Patrimônio Líquido, Reserva de Capital letra b.			
<b>24. Instrumentos financeiros: 24.1. Categorias de instrumentos financeiros</b>			
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>Ativos financeiros</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	254.405	938.358	
Aplicações financeiras	475.190	-	
Contas a receber de clientes	325.596	237.500	
Total	1.055.191	1.175.858	
<b>Passivos financeiros</b>			
Fornecedores e fornecedores convênio	396.304	284.240	
Empréstimos e financiamentos	2.050.087	2.064.673	
Arrendamento mercantil de direito de uso	86.633	75.150	
Contas a pagar por aquisição de empresas	18.087	17.724	
Total	2.551.111	2.441.787	
<b>24.2. Riscos financeiros e cambiais:</b> As atividades da Companhia estão sujeitas a riscos de crédito e liquidez. Para assegurar que se tenha caixa suficiente para atendimento das necessidades operacionais, a Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez. A Companhia não realiza transações relevantes com fornecedores estrangeiros. Não há exposição a riscos de câmbio em 31 de dezembro de 2023. <b>24.3. Análise de sensibilidade: Risco de taxa de juros:</b> A Companhia obtém empréstimos e financiamentos junto às principais instituições financeiras para fazer frente às necessidades de caixa para investimento e crescimento. Em decorrência disso, a Companhia está exposta ao risco de taxa de juros referenciadas em CDI e SELIC e essa exposição está apresentada			
<b>26. Transações não caixa:</b> As transações que não afetaram o caixa estão demonstradas no quadro a seguir:			
<b>Classificação na Demonstração Financeira</b>	<b>Rubrica</b>	<b>N.E.</b>	<b>Natureza da Transação</b>
Ativo	Imobilizado - Arrendamento de direito de uso	12,2	Efeitos do IFRS 16
Passivo	Imobilizado	12	Rescisão contratual
Passivo	Fornecedores	14	Operações de risco sacado
Ativo	Imobilizado	12	389.720
Patrimônio Líquido	Plano de pagamento baseado em ações	17,2 b	Exercício de opções de ações
Patrimônio Líquido	Ações em tesouraria	17,4	3.297
Ativo	Contas a receber - PCLD	8,3	PCLD - Perda efetiva
Patrimônio Líquido	Resultado do exercício	-	1.602
			1.602
<b>27. Eventos subsequentes:</b> Em 20 de março de 2024 foi realizada pela Companhia, sua 4ª (quarta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirográfrica, em série única, emitidas com base nos termos da Instrução CVM 160, para distribuição pública, no valor total de R\$ 694.350, emitidas sob o rito de registro automático de distribuição destinada exclusivamente a investidores profissionais. Sob a Debênture incidirão juros remuneratórios em percentual correspondentes a 100% da variação acumulada da Taxa DI (Depósitos Interfinanceiros), acrescida de sobretaxa máxima de 1,90% ao ano. O valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em três parcelas anuais a partir do 6º (sexto) ano contado da Data de Emissão, inclusive, conforme cronograma a ser previsto na Escritura de Emissão. Os recursos obtidos com a Emissão serão destinados no curso normal dos negócios da Emissora, incluindo, mas não se limitando, para reforço de caixa e capital de giro da Companhia.			

na nota explicativa nº15 - Empréstimos e Financiamentos. A sensibilidade ao risco de aumento na taxa CDI e SELIC, que afetaria as despesas financeiras da Companhia, estão abaixo demonstradas, considerando os cenários com aumento de 25% a 50% da taxa CDI, tendo como base a taxa SELIC ao fim de dezembro de 2023 no patamar de 11,75%, conforme relatório Focus do Banco Central do Brasil de 15 de dezembro de 2023.

	Saldo			
	31/12/2023	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Taxa do CDI médio para os próximos 12 meses		11,75%	14,69%	17,63%
Empréstimos e financiamentos não indexados a CDI e SELIC	441.094	492.923	505.880	518.837
Empréstimos e financiamentos indexados a CDI e SELIC	1.643.037	1.836.094	1.884.358	1.932.622
<b>Subtotal</b>	<b>2.084.131</b>	<b>2.329.017</b>	<b>2.390.238</b>	<b>2.451.459</b>
(-) Aplicações financeiras	475.190	531.025	544.984	558.943
Exposição líquida	1.608.941	1.797.992	1.845.254	1.892.516

**Gestão de risco de crédito:** As políticas de crédito fixadas pela Administração visam minimizar eventuais impactos decorrentes da inadimplência de seus clientes e visando diversificação de suas operações. Nenhum cliente isoladamente contribuiu com mais de 10% da receita operacional líquida. **Gestão de risco de liquidez:** Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, monitoradas periodicamente pela Administração. A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados (valor nominal com juros futuros):

	Cobertura				Vencimento
	Até 1 ano	De 1 a 2 anos	De 2 a 3 anos	Acima de 3 anos	
Fornecedores e fornecedores convênio	396.304	-	-	-	396.304
Empréstimos e financiamentos	218.235	262.562	254.211	1.479.524	2.214.532
Contas a pagar por aquisição de empresas	1.959	-	16.128	-	18.087
Arrendamento de direito de uso	18.679	32.844	21.768	113.948	187.239

**25. Cobertura de seguros:** A Administração adota a prática de contratar cobertura de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, de acordo com a natureza de suas atividades, conforme demonstrado a seguir.

	Cobertura	Vencimento
Bens de ativo imobilizado	20.350	fev-25
Transporte	300.000	abr-24
Caos civis	30.000	fev-25
D&O	70.000	jun-24
Responsabilidade civil	8.074	nov-26

	31/12/2023	31/12/2022
Imobilizado - Arrendamento de direito de uso	12,2	18,043
Imobilizado	12	18,043
Fornecedores	14	389,720
Imobilizado	12	389,720
Plano de pagamento baseado em ações	17,2 b	3,297
Ações em tesouraria	17,4	3,297
Contas a receber - PCLD	8,3	1,602
Resultado do exercício	-	1,602

**27. Eventos subsequentes:** Em 20 de março de 2024 foi realizada pela Companhia, sua 4ª (quarta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirográfrica, em série única, emitidas com base nos termos da Instrução CVM 160, para distribuição pública, no valor total de R\$ 694.350, emitidas sob o rito de registro automático de distribuição destinada exclusivamente a investidores profissionais. Sob a Debênture incidirão juros remuneratórios em percentual correspondentes a 100% da variação acumulada da Taxa DI (Depósitos Interfinanceiros), acrescida de sobretaxa máxima de 1,90% ao ano. O valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em três parcelas anuais a partir do 6º (sexto) ano contado da Data de Emissão, inclusive, conforme cronograma a ser previsto na Escritura de Emissão. Os recursos obtidos com a Emissão serão destinados no curso normal dos negócios da Emissora, incluindo, mas não se limitando, para reforço de caixa e capital de giro da Companhia.

<b>DIRETORIA</b> Cássio Lucato Castardelli - CFO	<b>CONTADOR</b> Talis Aparecido Delfiol - 1SP292027/O-5
---	--

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

Aos Acionistas, Diretoria Conselheiros da **Armac Locação, Logística e Serviços S.A.**

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Armac Locação, Logística e Serviços 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 do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das 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 Armac Locação, Logística e Serviços S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seu respectivo fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS"), emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB". **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria ("PAA") são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras, como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. **Reconhecimento da receita de prestação de serviços e locação de máquinas, notadamente no período de competência corte ou na efetiva prestação do serviço de locação de máquinas. Porque é um PAA:** Conforme mencionado na nota explicativa nº 20 às demonstrações financeiras, a Companhia possui receita majoritariamente da prestação de serviços e locação de máquinas. Os dados para reconhecimento da receita são incluídos no sistema de forma manual, bem como a receita é registrada quando da emissão da nota fiscal de venda dos serviços prestados, tal procedimento requer controles da administração para (i) apuração do ajuste da receita entre o período efetivo da prestação de serviço e a data de emissão do documento fiscal e (ii) certificação dos valores a serem reconhecidos em consonância com os contratos pactuados. Devido à relevância dos montantes envolvidos e às características inerentes ao processo de reconhecimento de receita, incluindo o volume de contratos e ao processo de captura de medição do serviço prestado dentro do período de competência, consideramos esse tema como um assunto significativo em nossos trabalhos de auditoria. **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria:** Nossos procedimentos de auditoria incluíram: (i) entendimento dos controles internos da Companhia para mensuração e reconhecimento das receitas com prestação de serviço; (ii) verificação, por amostragem, das documentações suporte dos serviços de locação realizadas no exercício; (iii) teste de reconhecimento pela competência das receitas, com verificação de documentação suporte, tais como medição e vencimentos dos contratos realizados com os clientes dentro da competência correta; (iv) análise mensal das receitas utilizando dados agregados e desagregados para identificar relações ou movimentações dissonantes às nossas expectativas; e (v) análise das divulgações realizadas pela Companhia nas demonstrações financeiras. Com base nas evidências obtidas por meio de nossos procedimentos anteriormente descritos, consideramos que a apuração e reconhecimento da receita, sua contabilização e as respectivas divulgações em notas explicativas são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Outros assuntos: Demonstrações do valor adicionado:** As demonstrações do valor adicionado ("DVA"), referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **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 esse 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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia e ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: \* Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. \* Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. \* Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria. \* Concluímos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional. \* Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. \* Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinamos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 26 de março de 2024

**DELOITTE TOUCHE TOHMATSU**  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8

**Alessandro Costa Ramos**  
Contador  
CRC nº 1 SP 198853/O-3

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/6C5F-49BB-4969-9A6F> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 6C5F-49BB-4969-9A6F



### Hash do Documento

693C4B728FF586AA426814003476BF4A6493364ECC6C747DF22ACFDA757A723F

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



## Relatório da Administração - Exercício de 2023

**Senhores Acionistas,**  
Temos a satisfação de submeter à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras da CAIXA SEGURADORA ESPECIALIZADA EM SAÚDE S.A. ("Companhia") relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, em conformidade com as disposições legais e estatutárias.

**Principais Informações Financeiras**  
• A Companhia encerrou o exercício de 2023 com um lucro líquido de R\$ 14,9 milhões, registrando um crescimento expressivo de 115,7% em relação ao exercício anterior de 2022. Esse resultado significativo foi impulsionado pelo desempenho positivo da carteira de investimentos, que alcançou R\$ 19,9 milhões em lucro líquido em 31 de dezembro de 2023 totalizando R\$ 155,8 milhões, enquanto as aplicações financeiras atingiram R\$ 161,9 milhões e as provisões técnicas R\$ 3,7 milhões.

**Perspectivas e planos da administração para os exercícios seguintes**  
Diante de um cenário de incertezas, marcado pelo aumento da taxa de desemprego e pela redução da renda do brasileiro, observamos um impacto direto no crescimento do setor de saúde suplementar.  
Por decisão da Administração, as atividades comerciais de novas vendas estão suspensas por tempo indeterminado, sendo mantidas as operações para as vidas que permanecem ativas na carteira.  
**Honorários de Auditoria externa**  
A divulgação dos honorários de auditoria externa é publicada anualmente nas informações financeiras do controlador final, CNP Assurances, na França.

**Certificações Finais e Agradecimentos**  
• CAIXA SEGURADORA ESPECIALIZADA EM SAÚDE S.A. agradece o apoio e a confiança dos acionistas e Conselheiros. Agradecemos também o apoio dado pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) e, em particular, aos nossos clientes, objetivo principal do nosso trabalho. Por fim, a CAIXA SEGURADORA ESPECIALIZADA EM SAÚDE S.A. reconhece o esforço eficaz e o profissionalismo do seu corpo funcional. O apoio e a dedicação mais uma vez demonstrados por todos são fatores fundamentais para enfrentar, com competência e dinamismo, nossos futuros desafios.

Barueri, 25 de março de 2024  
A Administração

Balanço Patrimonial  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>48.658</b>	<b>55.246</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.239</b>	<b>15.370</b>
Disponível		48	7	Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	9	442	7.482
<b>Realizável</b>		<b>48.610</b>	<b>55.239</b>	Provisões de prêmios		40	6.235
Aplicações financeiras	4	41.247	42.561	Provisão de prêmio não ganho - PPNG		40	38
Aplicações garantidoras de provisões técnicas		16.164	21.962	Provisão de insuficiência de prêmios		-	6.197
Aplicações livres		25.083	20.599	<b>Provisão de sinistros a liquidar para outros prestadores</b>		<b>102</b>	<b>235</b>
<b>Créditos de operações com planos de assistência à saúde</b>		<b>33</b>	<b>15</b>	<b>Provisão para sinistros ocorridos e não avisados (PEONA)</b>		<b>300</b>	<b>1.012</b>
Prêmios a receber	5	33	15	<b>Débitos de operações de assistência à saúde</b>		<b>5</b>	<b>14</b>
<b>Plano e títulos a receber</b>		<b>6.983</b>	<b>12.269</b>	Comercialização sobre operações		5	14
Plano e títulos a receber	6	347	394	Tributos e encargos sociais a recolher		1.176	842
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>122.914</b>	<b>107.928</b>	Débitos diversos	10	7.616	7.032
<b>Realizável a longo prazo</b>		<b>122.849</b>	<b>107.811</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.561</b>	<b>7.633</b>
Aplicações financeiras	4	120.662	105.937	Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	9	3.228	6.892
Aplicações livres		120.662	105.937	Provisão de eventos/sinistros a liquidar para outros prestadores		3.228	6.892
<b>Créditos tributários e previdenciários</b>		<b>242</b>	<b>-</b>	Provisões		3.339	741
Depósitos judiciais e fiscais	11	1.945	1.874	Provisões para tributos diferidos	8	588	73
<b>Imobilizado</b>		<b>65</b>	<b>117</b>	Provisões para ações judiciais	11	2.745	668
Imobilizado - não hospitalares		61	112	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>155.772</b>	<b>140.171</b>
Outras imobilizações		4	5	Capital social		192.000	192.000
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>171.572</b>	<b>163.174</b>	Ajustes de avaliação patrimonial		786	109
				Prejuízos acumulados		(37.014)	(51.938)
				<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>171.572</b>	<b>163.174</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>192.000</b>	<b>786</b>	<b>(37.014)</b>	<b>155.772</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>192.000</b>	<b>(1.697)</b>	<b>(88.586)</b>	<b>131.447</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	1.806	-	1.806
Lucro líquido do exercício	-	-	6.918	6.918
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>192.000</b>	<b>109</b>	<b>(51.938)</b>	<b>140.171</b>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	677	-	677
Lucro Líquido do exercício	-	-	14.924	14.924
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>				



CAIXA SEGURADORA ESPECIALIZADA EM SAÚDE S.A.  
CNPJ: 13.223.975/0001-20

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

\* continuação

	31/12/2023				31/12/2022			
	Até 1 ano	Mais de 1 ano Até 5 anos	Mais de 5 anos	Total	Até 1 ano	Mais de 1 ano Até 5 anos	Mais de 5 anos	Total
Fluxo dos ativos (i)	41.675	120.662	-	162.337	42.977	105.937	-	148.914
Fluxo dos passivos (ii)	12.467	588	-	13.055	22.262	73	-	22.335
<b>Fluxo líquido</b>	<b>29.208</b>	<b>119.074</b>	<b>-</b>	<b>149.282</b>	<b>20.715</b>	<b>105.864</b>	<b>-</b>	<b>126.579</b>

(i) O fluxo de ativos considera o disponível, aplicações financeiras, créditos das operações com planos de assistência à saúde e bens e títulos a receber. Os ativos financeiros foram distribuídos com base nos fluxos de caixa contratuais. As aplicações financeiras estão classificadas na categoria disponível para venda e valor justo por meio do resultado, e em eventual necessidade de liquidez podem ser alienados para cumprir as necessidades de caixa; e (ii) O fluxo de passivos considera os passivos de contas a pagar, débitos das operações de assistência à saúde e provisões técnicas de assistência à saúde. Os passivos financeiros foram distribuídos com base nos fluxos de caixa contratuais, exceto para o fluxo de caixa de saída das provisões técnicas, o qual considera a expectativa de liberação das provisões. O modelo de projeção leva em consideração premissas técnicas, tais como permanência e hipóteses econômicas, bem como o comportamento histórico de algumas provisões, permitindo a geração de expectativa futura de liberação.

**3.4 Risco de crédito**  
A Companhia restringe a exposição a riscos de crédito associados a bancos e a caixa e equivalentes de caixa, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha e com remuneração em títulos de curto prazo.  
A tabela a seguir demonstra a exposição máxima ao risco de crédito antes de qualquer garantia ou outras intensificações de crédito:

	31/12/2023		31/12/2022	
	BB	Sem Rating	BB-	Sem Rating
<b>Composição dos ativos</b>				
<b>Ao valor justo por meio do resultado</b>				
Fundos de investimentos não exclusivos	19.809	19.809	42.561	42.561
<b>Ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes</b>	<b>142.100</b>	<b>-</b>	<b>142.100</b>	<b>105.937</b>
Letras do tesouro nacional	21.438	-	21.438	105.937
Notas do tesouro nacional	120.662	-	120.662	-
<b>Créditos das operações com planos de assistência à saúde</b>	<b>-</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
Títulos e créditos a receber	-	347	394	443
<b>Exposição máxima ao risco de crédito</b>	<b>142.100</b>	<b>20.189</b>	<b>162.289</b>	<b>148.907</b>

**3.5 Risco de mercado**  
**3.5.1 Gerenciamento de risco de mercado**  
Define-se como risco de mercado a possibilidade de ocorrência de perdas por oscilação de preços e taxas em função dos descausamentos de prazos, moedas e indexadores das carteiras ativa e passiva de uma instituição. O gerenciamento de risco de mercado consiste em mensurar, acompanhar e controlar a exposição das operações financeiras da Companhia de acordo com um conjunto de práticas compatíveis com a natureza de suas operações, e a complexidade dos produtos e as dimensões de exposição ao risco.  
**3.5.2 Controle de risco de mercado**  
A metodologia utilizada pela Companhia para medir a exposição aos riscos de mercado é o *Value-at-risk (VaR)*, o qual demonstra a perda máxima da carteira em um dado espaço de tempo, considerando-se um determinado nível de confiança. Os parâmetros são definidos pela ANS, e os limites definidos pela Administração. Dentre as informações utilizadas para o cálculo do VaR, como o histórico das cotações dos preços e o comportamento passado da estrutura de juros, não são contempladas variáveis exógenas para efeito das projeções dos cenários, tais como: catástrofes naturais, crises econômicas externas ou choques de preços dos ativos.  
Para realização dos cálculos o custodiante utiliza-se dos seguintes parâmetros:  
• Modelo não-paramétrico;  
• Nível de confiança de 99%;  
• Horizonte temporal de um dia; e  
• Volatilidade sob o critério EWMA ( $\lambda = 0,94$ ).  
O *Value at Risk* da carteira de investimento da Companhia em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 135 (31 de dezembro de 2022 é de R\$ 248).

**4. Instrumentos financeiros**  
**4.1 Resumo da classificação**

	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2023		31/12/2022	
	Valor de Mercado	Valor do Mercado Atualizado	Valor de Mercado	Valor do Mercado Atualizado	Sem Vencimento Até 01 ano e 05 anos	Entre 01 e 05 anos	Sem Vencimento Até 01 ano e 05 anos	Entre 01 e 05 anos
<b>Mensurados ao</b>								
Fundos de investimento não exclusivos	19.809	19.809	42.561	42.561	19.809	-	-	-
<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>19.809</b>	<b>19.809</b>	<b>42.561</b>	<b>42.561</b>	<b>19.809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Notas do tesouro nacional	120.662	119.315	-	-	-	-	-	120.662
Letras do tesouro nacional	21.438	21.410	105.937	105.755	-	-	21.438	-
<b>Valor justo por meio de outros resultados abrangentes</b>	<b>142.100</b>	<b>140.725</b>	<b>105.937</b>	<b>105.755</b>	<b>-</b>	<b>21.438</b>	<b>120.662</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>161.909</b>	<b>160.534</b>	<b>148.498</b>	<b>148.316</b>	<b>19.809</b>	<b>21.438</b>	<b>120.662</b>	<b>120.662</b>

O saldo do balanço patrimonial é composto pelo valor de mercado.  
**4.2 Movimentação das aplicações**  
A movimentação das aplicações financeiras demonstra-se como segue:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Saldo inicial	Aplicações	Saldo inicial	Aplicações
Aplicações	148.498	142.133	148.498	142.133
Resgates	-	(235.895)	-	(245.885)
Rendimentos	-	18.984	-	15.276
Ajustes a valor justo	-	1.193	-	1.879
<b>Saldo final</b>	<b>148.498</b>	<b>161.909</b>	<b>148.498</b>	<b>161.909</b>

**4.3 Abertura por hierarquia**  
A seguir apresenta-se a análise da classificação de ativos financeiros trazidos ao valor justo. Os valores de referência foram definidos como se segue:  
• Nível 1 - títulos com cotação em mercado ativo.  
O valor está integralmente concentrado no nível 1. O saldo em 31 de dezembro de 2023, era de R\$ 161.909 (31 de dezembro de 2022 - R\$ 148.498).

**5. Créditos das operações com planos de assistência à saúde**  
**5.1 Prêmio a receber**  
Apresentamos a seguir os prêmios a receber e a redução ao valor recuperável segregado por segmento e modalidade:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Prêmio a receber	PDD	Prêmio a receber	PDD
Saúde empresarial	671	(641)	30	12
Saúde coletivo por adesão	6	(3)	3	3
<b>Total</b>	<b>677</b>	<b>(644)</b>	<b>33</b>	<b>15</b>

**5.2 Movimentação dos prêmios a receber e da provisão para risco de crédito**

	31/12/2023		31/12/2022	
	Saldo inicial	Prêmios emitidos	Saldo inicial	Prêmios emitidos
Prêmios emitidos	15	35	15	35
IOF	-	682	-	630
Prêmios cancelados	-	(14)	-	(14)
Reccebimentos	-	(102)	-	(25)
Constituição/(reversão) de provisão para perda	-	(66)	-	(1)
<b>Saldo final</b>	<b>15</b>	<b>161.909</b>	<b>15</b>	<b>148.498</b>

**5.3 Faixas de vencimento**

	31/12/2023		31/12/2022	
	Prêmios a vencer	Prêmios Vencidos	Prêmios a vencer	Prêmios Vencidos
De 1 a 30 dias	15	14	1	1
De 1 a 30 dias	1	1	-	-
De 31 a 60 dias	17	-	644	710
De 61 a 120 dias	-	-	677	725
<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>15</b>	<b>677</b>	<b>725</b>

**6. Créditos Tributários e Previdenciários**  
A composição dos créditos tributários está distribuída da seguinte forma:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Contribuição social	1.431	90	1.521	3.860
Imposto de Renda	1.797	152	1.949	4.884
COFINS em restituição	3.755	-	3.755	-
<b>Total</b>	<b>6.983</b>	<b>242</b>	<b>7.225</b>	<b>12.269</b>

**6.1 Créditos Fiscais não reconhecidos**  
A Companhia não atendeu a totalidade dos requisitos do item 10.28 da Resolução Normativa 528/22 e, portanto, não realizou a constituição de créditos tributários em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. A composição dos créditos tributários fiscais não reconhecidos está distribuídos da seguinte forma:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Adições temporárias	Prejuízo fiscal	Adições temporárias	Prejuízo fiscal
Adições temporárias	4.298	3.514	4.298	3.514
Prejuízo fiscal	53.878	56.705	53.878	56.705
<b>Total</b>	<b>58.176</b>	<b>60.219</b>	<b>58.176</b>	<b>60.219</b>

**7. Imobilizado**  
A seguir apresentamos a composição e movimentação do Imobilizado:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Taxa anual de depreciação (%)	31/12/2023	Aquisições	Depreciações
Equipamentos	10 a 20	17	7	(8)
Móveis, máquinas e utensílios	10	138	-	(43)
Beneficência em imóveis de terceiros	20	-	6	-
<b>Total</b>		<b>155</b>	<b>13</b>	<b>(51)</b>

**8. Provisão para Tributos Diferidos**  
São representados integralmente pela provisão dos tributos incidentes sobre os ajustes de reservas ao valor justo, com a contrapartida contabilizada diretamente no patrimônio líquido. O saldo dessa rubrica em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 588 (31 de dezembro de 2022 - R\$ 73).

**9. Provisões técnicas**  
A Companhia opera com os produtos Saúde Empresarial e coletivo por adesão, e a seguir apresentamos as provisões técnicas:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Provisão para Sinistros a Liquidar	Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (*)	Provisão Insuficiência de Prêmios (i)	Provisão de Prêmio Não Ganhos
31/12/2023	3.330	300	-	40
31/12/2022	7.127	1.012	6.197	38

(i) Considerando que a apuração da PIP é realizada segundo a legislação vigente e considerando que em 2023 ocorreram movimentos de estorno de despesas de sinistro que provocaram a geração de um fator negativo, não houve constituição dessa provisão em dezembro/2023.

**9.1 Movimentação das provisões técnicas**  
A movimentação das provisões técnicas pode ser resumida como segue:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Saldo em 01/01/2022	Provisão para Sinistros a Liquidar	Saldo em 01/01/2022	Provisão para Sinistros a Liquidar
Saldo em 01/01/2022	6.549	2.161	6.522	42
Constituições/Aviões	4.903	357	2.688	645
Pagamento de sinistros/benefícios	(3.751)	-	1	(3.750)
Ajuste de estimativa de sinistros	520	-	-	520
Reversões	(1.094)	(1.506)	(3.014)	(649)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>7.127</b>	<b>1.012</b>	<b>6.197</b>	<b>38</b>
Constituições / Aviões	7.926	500	-	679
Pagamento de sinistros/benefícios	(1.546)	-	-	(1.546)
Ajuste de estimativa de sinistros	(6.513)	-	-	(6.513)
Reversões	(3.664)	(1.212)	(6.197)	(681)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>3.330</b>	<b>300</b>	<b>40</b>	<b>3.670</b>

**10. Débitos diversos**  
Apresentamos a seguir a composição dos débitos diversos:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Obrigações com pessoal a pagar	Depósito de terceiros	Provisão para indenizações	Outras contas a pagar
Obrigações com pessoal a pagar	884	752	1.035	643
Depósito de terceiros	-	-	5.343	5.380
Provisão para indenizações	-	-	354	257
Outras contas a pagar	-	-	7.616	7.032
<b>Total</b>	<b>884</b>	<b>752</b>	<b>14.748</b>	<b>13,312</b>

**11. Depósitos judiciais e Provisões para ações judiciais**  
**11.1 Composição**

	31/12/2023		31/12/2022	
	Depósitos judiciais	Contingências passivas	Depósitos judiciais	Contingências passivas
Natureza cível	1.933	1.862	271	240
Natureza trabalhista	12	12	-	3
Outras Obrigações	-	-	2.474	425
<b>Totais</b>	<b>1.945</b>	<b>1.874</b>	<b>2.745</b>	<b>668</b>

As posições judiciais de causas cíveis correspondem, substancialmente, a pedidos para cobertura de sinistros que estão em discussão judicial em reclamações, majoritariamente, relacionadas à indenizações por Danos Morais e Materiais; Revisões de reajuste; Concessão de procedimentos médicos ou medicamentos, convertida em perdas e danos; restituição de valores despendidos com procedimentos ou medicamentos e pagamento de Custas e Honorários de Sucumbência.  
As provisões judiciais trabalhistas referem-se, basicamente, a questionamentos de valores por ocasião da rescisão contratual.  
O saldo de outras obrigações se refere, substancialmente, a provisões judiciais administrativas, conforme descrito na nota 14.4.

**11.2 Segregação em função da probabilidade de perda**

	31/12/2023				31/12/2022			
	Quantidade	Remota	Possível	Provável	Quantidade	Remota	Possível	Provável
Contingências cível	45	92	60	271	3	22	22	-
Contingências trabalhista	2	22	22	-	-	-	-	-
Outras Obrigações	-	-	-	2.474	-	-	-	2.474
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>114</b>	<b>82</b>	<b>2.745</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>2.948</b>

**11.3 Movimentação**

	31/12/2023				31/12/2022			
	Saldo 01/01/2023	Adições	Pagamentos	Baixas	Saldo 01/01/2022	Adições	Reversões	Saldo 31/12/2022
Contingências cível	240	124	(27)	(66)	275	2.908	(2.943)	240
Contingências trabalhista	3	-	(2)	(1)	3	-	-	3
Outras Obrigações	425	2.049	-	-	425	-	-	425
<b>Total</b>	<b>668</b>	<b>2.173</b>	<b>(29)</b>	<b>(67)</b>	<b>703</b>	<b>2.908</b>	<b>(2.943)</b>	<b>668</b>

Contingências cível  
Contingências trabalhista  
Outras Obrigações

Contingências cível  
Contingências trabalhista  
Outras Obrigações

**12. Patrimônio líquido**  
O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 192.000, e está representado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 por 1.142.000.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal de R\$ 1,00 cada.

**13. Transações com partes relacionadas**  
A Administração identificou como partes relacionadas à Companhia: sua controladora CNP Seguros Holding Brasil S.A., anteriormente denominada Caixa Seguros Holding S.A., demais empresas ligadas a sua Controladora, seus administradores, conselheiros e demais membros considerados como "pessoal-chave" da administração e seus familiares.  
Os saldos decorrentes de operações realizadas com as partes relacionadas são resumidos abaixo:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
CNP Consórcio S.A. Administradora de Consórcios (i)	19	-	30	-
Caixa Econômica Federal (ii)	-	-	5	-
<b>Total</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>-</b>

Companhia de Seguros Previdência do Sul (iii)  
CNP Consórcio S.A. Administradora de Consórcios (i)  
Odonto Empresas Convênios Dentários Ltda. (iv)  
Caixa Vida e Previdência S.A. (v)  
XS2 Vida e Previdência S.A. (iii)  
Wiz Soluções e Corretagem de Seguros S.A. (vi)  
Remuneração e benefícios de curto prazo do pessoal chave da Administração  
(i) Refere-se a compartilhamento de custo;  
(ii) Disponibilidade financeira;  
(iii) Operações de seguros;  
(iv) Plano odontológico oferecido aos funcionários;  
(v) Contribuições para o plano de previdência privada dos funcionários;  
(vi) Despesas referentes a prestação de serviços de terceiros relacionado à comissionamento;  
A Companhia não concede benefícios pós-emprego, de rescisão de contrato de trabalho, remuneração baseada em ações ou outros benefícios de longo prazo, para seu pessoal-chave da Administração.

**14. Detalhamento das principais contas da demonstração de resultado**  
A composição das contas de resultado no período é a seguinte:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Recursos	Despesas	Recursos	Despesas
<b>a) Receitas com operações de assistência à saúde</b>				
Saúde empresarial	542	578	35	29
Saúde coletivo por adesão	-	577	-	607
<b>Total</b>	<b>542</b>	<b>1.155</b>	<b>35</b>	<b>636</b>
<b>b) Eventos conhecidos ou avisados</b>				
Saúde empresarial	3.051	(4.302)	45	(35)
Saúde coletivo por adesão	-	45	-	(35)
<b>Total</b>	<b>3.051</b>	<b>(4.302)</b>	<b>45</b>	<b>(35)</b>
<b>c) Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados</b>				
Saúde empresarial	688	1.150	24	(2)
Saúde coletivo por adesão	-	24	-	(2)
<b>Total</b>	<b>688</b>	<b>1.174</b>	<b>24</b>	<b>(2)</b>
<b>d) Outras receitas e despesas operacionais</b>				
Reversão da provisão de indenizações	336	1.303	(20)	(25)
Impressos, formulários produto, digitalização e postagens	(20)	(31)	-	-
Serviços de pericia e técnicos	-	66	-	(1)
Provisão para risco de crédito	(2.829)	(1.351)	(13)	(29)
Custos processuais	(180)	(180)	(697)	(680)
Central de relacionamento	(2)	6	-	-
Despesas com aluguel de rede	(180)	(180)	-	-
Despesas área médica	(697)	(680)	-	-
Outras despesas operacionais	(2)	6	-	-
<b>Total</b>	<b>(3.359)</b>	<b>(988)</b>	<b>(2.009)</b>	<b>(3.190)</b>
<b>e) Despesas administrativas</b>				
Pessoal próprio	(2.063)	(2.126)	(372)	(390)
Serviços de terceiros	(372)	(390)	(422)	(422)
Localização e funcionamento	(33)	(29)	(265)	(397)
Publicidade e propaganda	(80)	(83)	(2.093)	391
Despesas judiciais	(18)</			



CAIXA SEGURADORA ESPECIALIZADA EM SAÚDE S.A.  
CNPJ: 13.223.975/0001-20

\* continuação

## Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores e Acionistas da

**Caixa Seguradora Especializada em Saúde S.A.**  
Barueri - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Caixa Seguradora Especializada em Saúde S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Caixa Seguradora Especializada em Saúde 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 pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". 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 dos auditores

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 27 de março de 2024.



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

**Carolina Maciel Messias dos Santos**  
Contadora CRC SP - 246031/0-8



## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/BDDD-7ABD-65B5-62B0> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: BDDD-7ABD-65B5-62B0



### Hash do Documento

9A6058830A6F3AF53C699803B79D5F323EB0865394C395A21EE6B8AE395096AC

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24





Four Trilhos - Administração e Participações S.A.

CNPJ/MF nº 47.014.367/0001-28

Relatório da Administração

Senhores Acionistas, Submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras, elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil e expressando os resultados alcançados no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. São Paulo, 26 de março de 2024.

Table with financial data for 2023 and 2022, including sections for Balanço patrimonial, Demonstrações dos resultados, Demonstrações dos fluxos de caixa, and Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A Companhia Four Trilhos Administração e Participações S.A. ("Four Trilhos" ou "Companhia"), sediada na Avenida Chedid Jafet, 222, Bloco B, 4º andar, Sala 8, Vila Olímpia, CEP: 04.551-065 - São Paulo - SP. Constituída em 4 de julho de 2012, é uma subsidiária integral da Concessionária da Linha 4 do Metrô de São Paulo S.A. e tem por objeto social a exploração de atividades alternativas, complementares, acessórias ou de projetos associados, decorrentes dos serviços de transporte de passageiros da Linha 4 - Amarela da Rede Metropolitana de São Paulo.

2. Apresentação das demonstrações financeiras: Declaração de conformidade (com relação à Amarela) e Declaração de conformidade (com relação ao Metrô). As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). A administração afirma que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras estão divulgadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem à realidade por ela gerada. Em 26 de março de 2024, foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia a emissão das demonstrações financeiras. Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado.

3. Políticas contábeis materiais: As políticas contábeis materiais descritas têm sido aplicadas consistentemente nos exercícios apresentados nas demonstrações financeiras. 3.1. Receitas de contratos com clientes: É aplicado um modelo de cinco etapas para contabilização de contratos com clientes de contratos com clientes, de tal forma que uma receita é reconhecida por um valor que difere da contrapartida a que uma entidade espera ter direito em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente. As cinco etapas mencionadas acima são: (1) identificação de contratos com clientes; (2) identificação das obrigações de desempenho; (3) determinação do período de transferência de preço; (4) alocação do preço da transação para obrigações de performance; e (5) reconhecimento da receita.

3.2. Despesas de contratos com clientes: As despesas de contratos com clientes são reconhecidas à medida da realização da prestação de serviços. A Companhia também reconhece decorrentes de aluguel de espaço dentro de lojas, quiosques e demais estruturas comerciais, em regime de aluguel para estabelecimentos, propagandas e publicidades, que são reconhecidas mensalmente e alguns contratos possuem repasse mínimo ou remuneração variável cujo modo de aferição é previsto no contrato com medição mensal. Os valores devidos pelos clientes, em conformidade com as definições do CPC 47, são reconhecidos no balanço patrimonial como receita a receber no resultado de forma linear. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização. Para maiores detalhes, ver nota explicativa n.º 14. 3.3. Instrumentos financeiros: Reconhecimento e mensuração inicial: O custo de aquisição de instrumentos financeiros é determinado pelo preço de aquisição, incluindo custos de transação diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um cliente e receptor de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço de aquisição, em datas específicas, em termos de desempenho da carteira e não reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao custo amortizado, ou ao VR. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciais com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados ao valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros - Avaliação sobre os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e juros.

3.4. Determinação dos valores justos: Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia incluem a determinação do valor justo, tanto para ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos a seguir. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas a seguir: ativo ou passivo. • Caixa e bancos: Os valores justos desses ativos financeiros são determinados com base em liquidez imediata. • Aplicações financeiras: O valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado é apurado por referência aos seus preços de fechamento de mercado. • Novos negócios ainda não efetivos: Algumas novas normas serão efetivas em 1º de janeiro de 2024. • Novos negócios ainda não efetivos: Algumas novas normas serão efetivas em 1º de janeiro de 2024. • Novos negócios ainda não efetivos: Algumas novas normas serão efetivas em 1º de janeiro de 2024. • Novos negócios ainda não efetivos: Algumas novas normas serão efetivas em 1º de janeiro de 2024.

Table with financial data for 2023 and 2022, including sections for Demonstrações dos resultados, Demonstrações dos fluxos de caixa, and Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.

Composição do Conselho de Administração: Márcio Magalhães Hamann - Presidente do Conselho, Pedro Paulo Archer Suttler - Membro Efetivo, Roberto Volmer Labatthe - Membro Efetivo.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras: cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua contabilidade e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente 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 detectará 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. Não obtemos evidência de auditoria suficiente e independente 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 representação falsas intencionais. Obtemos entendimento dos controles internos relacionados para a auditoria para planejar procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos sobre a adequação do

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

São Paulo, 26 de março de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. Alyster Sussumann Pereira. CRC 25P-0142820-6.

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/84B7-A552-B32F-1CB0> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 84B7-A552-B32F-1CB0



### Hash do Documento

A964AF720CEC0CE2AFBAA928ADAE1404AD8B9F345C38834F69D9C52FF7DBF7DD

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



**Hotelaria Accor Brasil S.A.**

CNPJ 09.967.852/0001-27

**Demonstrações Financeiras para os Exercícios Fintos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020** (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto o lucro líquido por ação)

Relatório da Diretoria: Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições Legais e Estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. As Demonstrações Financeiras citadas refletem com exatidão o movimento dos negócios e o resultado do exercício. Estamos à disposição dos Senhores Acionistas para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Balancos Patrimoniais		Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido		Capital Adiantamento para Outros Resultados		Prejuízos		Ações	
	2021	2020	Social	Futuro Capital	Abrangentes	Acumulados	Outorgadas	Total	
<b>Ativos/Circulantes</b>	<b>197.358</b>	<b>161.258</b>	<b>354.433</b>	<b>40.000</b>	<b>438</b>	<b>(430.089)</b>	<b>18.864</b>	<b>(16.354)</b>	
Caixa e equivalentes de caixa	25.637	33.202	80.000	40.000	-	-	-	80.000	
Aplicações financeiras	21.241	24.886	-	-	-	-	-	-	
Contas a receber de clientes e outras	107.139	73.286	-	(40.000)	-	(63.465)	-	(63.465)	
Estoques	4.324	2.555	-	-	-	-	-	-	
Impostos a recuperar	20.720	18.502	-	-	1.129	-	-	1.129	
Despesas Antecipadas	3.837	3.265	-	-	-	-	550	550	
Contas a receber cartão fidelidade	6.430	-	-	-	-	-	-	-	
Outros ativos	8.331	5.562	-	-	-	-	-	-	
<b>Não Circulantes</b>	<b>270.919</b>	<b>224.562</b>	<b>474.433</b>	<b>1.567</b>	<b>(493.554)</b>	<b>19.414</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>	
Depósitos judiciais	5.019	4.789	-	-	-	-	-	-	
Imposto de renda e contribuição social diferidos	44.360	30.425	(211.082)	(204.196)	-	-	-	-	
Ativos de contratos	64.679	59.377	310.509	154.960	-	-	-	-	
Créditos diversos	17.725	15.516	-	-	-	-	-	-	
Investimentos	55.065	25.762	(155.000)	(113.191)	-	-	-	-	
Direito de Uso - Imóveis Arrendados	41.648	54.369	(192.250)	(205.482)	-	-	-	-	
Imobilizado	24.525	24.966	943	(10.464)	-	-	-	-	
Intangível	17.898	9.358	(30.774)	(148.439)	-	-	-	-	
<b>Total dos Ativos</b>	<b>468.277</b>	<b>385.820</b>	<b>(66.572)</b>	<b>(322.616)</b>					
<b>Balancos Patrimoniais Passivos e Patrimônio Líquido/Circulantes</b>	<b>265.287</b>	<b>203.519</b>							
Fornecedores	94.141	55.068							
Impostos e contribuições a recolher	33.157	21.540							
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	41.178	32.074							
Provisões para cartões de fidelidade	41.783	43.415							
Arrendamentos a pagar CP	5.734	12.289							
Adiantamentos de clientes	7.110	5.572							
Provisão para obrigações e riscos contratuais	39.949	31.681							
Outras contas a pagar	2.235	1.780							
<b>Não Circulantes</b>	<b>201.130</b>	<b>198.655</b>							
Provisões de reestruturação	2.982	3.584							
Provisão para benefícios a empregados	4.223	4.813							
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	108.647	91.090							
Arrendamentos a pagar LP	47.596	55.041							
Provisão para reserva de reposição	30.316	35.819							
Passivos de contratos	7.376	8.308							
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.860</b>	<b>(16.354)</b>							
Capital social	474.433	354.433							
Adiantamento para aumento de capital	-	40.000							
Prejuízos acumulados	(493.554)	(430.089)							
Outros Resultados Abrangentes	1.567	438							
Ações Outorgadas	19.414	18.864							
<b>Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido</b>	<b>468.277</b>	<b>385.820</b>							

**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Financeiras**

**1. Contexto Operacional:** A Hotelaria Accor Brasil S.A. (Accor) é uma Companhia de capital fechado e tem por objeto principal a exploração de atividades hoteleiras, oferecendo o "know how" na prestação de serviços hoteleiros por meio da utilização das suas marcas Sofitel, Pullman, Mgallery, Novotel, Mercure, Ibis, Ibis Budget, Ibis Styles e Grand Mercure, além de possuir parceria com as marcas Adagio e Mama Shelter. Os modelos de negócios dos hotéis operados pela Companhia incluem os contratos de franquia, de administração e de arrendamento.

**2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis adotadas:** As demonstrações contábeis da Accor, apresentam-se de forma individual e foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e suas atualizações, e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade.

**3. Práticas Contábeis:** As práticas contábeis adotadas para a contabilização e elaboração das demonstrações financeiras emanam das disposições das Sociedades por Ações e podem ser resumidas como segue: **a. Apuração do resultado:** Apurado com observância ao regime de competência, aplicando a confrontação entre realização das receitas e das despesas; **b. Contas a receber Clientes:** Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos, quando aplicável e representativo, é calculado e apresentado pelo valor presente. A provisão para créditos de liquidação duvidosa considera a política da Companhia aprovada pela administração para o seu reconhecimento ou perda e

**c. Imobilizado:** Avaliados considerando os custos de aquisição mais os custos necessários para a utilização do bem. A depreciação é calculada conforme a vida útil estimada dos bens. **d. Investimentos:** Os investimentos nas empresas controladas e coligadas são avaliados pelo Método de Equivalência Patrimonial. **e. Contas a pagar Fornecedores:** Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos, quando aplicável e representativo é calculado e apresentado pelo valor presente de realização. **f. Impostos e contribuições a recolher:** As provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social, constituídas em conformidade com a Legislação fiscal vigente. **g. Provisão Pontos Cartão Fidelidade:** A Companhia mantém esta provisão sobre os pontos a pagar do programa de fidelidade ALL, considerando a melhor estimativa provável de pagamento dos cartões e ou créditos ativos no programa.

**h. Provisão para riscos contingentes:** As provisões para riscos contingentes são constituídas considerando a avaliação de risco efetuada pelos escritórios homologados, as avaliações consideram a melhor estimativa de risco provável de realização. **i. Provisões para Fundo de reservas:** Constituída baseada nos contratos que pré definem esta condição, que deve ser utilizada nas renovações e manutenção dos ativos operacionais. **4. Patrimônio Líquido:** O Patrimônio é composto por Capital Social constituído de 39.675 ações ordinárias, todas nominativas sem valor nominal, AFAC, Prejuízo acumulado, Ações Outorgadas e Outros resultados abrangentes.

<b>Diretoria</b>	
Thomas Dubaere	Fernando Viriato de Medeiros
<b>Contadora</b>	
Priscila Gomes da Silva - CRC - SP 296898/O-9	

**Hotelaria Accor Brasil S.A.**

CNPJ 09.967.852/0001-27

**Demonstrações Financeiras para os Exercícios Fintos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021** (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto o lucro líquido por ação)

Relatório da Diretoria: Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições Legais e Estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. As Demonstrações Financeiras citadas refletem com exatidão o movimento dos negócios e o resultado do exercício. Estamos à disposição dos Senhores Acionistas para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Balancos Patrimoniais		Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido		Capital		Outros Resultados		Prejuízos		Ações	
	2022	2021	Social	Futuro Capital	Abrangentes	Acumulados	Outorgadas	Total			
<b>Ativos/Circulantes</b>	<b>301.999</b>	<b>197.358</b>	<b>474.433</b>	<b>1.567</b>	<b>(493.554)</b>	<b>19.414</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	30.184	25.637	-	-	-	-	-	-			
Aplicações financeiras	35.459	21.241	-	-	-	-	-	-			
Contas a receber de clientes e outras	170.553	107.139	-	-	158	-	-	158			
Estoques	5.003	4.023	-	-	-	-	4.526	4.526			
Impostos a recuperar	38.064	20.720	-	-	-	-	-	-			
Despesas Antecipadas	3.396	3.837	-	-	-	-	-	-			
Contas a receber cartão fidelidade	7.493	6.430	-	-	-	-	-	-			
Outros ativos	11.859	8.331	-	-	-	-	-	-			
<b>Não Circulantes</b>	<b>299.848</b>	<b>270.919</b>	<b>474.433</b>	<b>1.567</b>	<b>(493.554)</b>	<b>19.414</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>			
Depósitos judiciais	4.759	5.019	-	-	-	-	-	-			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	48.209	44.360	-	-	-	-	-	-			
Fundo de reserva	4.536	-	-	-	-	-	-	-			
Ativos de contratos	67.236	64.679	-	-	-	-	-	-			
Créditos diversos	9.159	17.725	-	-	-	-	-	-			
Investimentos	65.096	55.065	-	-	-	-	-	-			
Direito de Uso - Imóveis Arrendados	48.567	41.648	-	-	-	-	-	-			
Imobilizado	25.435	24.525	-	-	-	-	-	-			
Intangível	26.797	17.898	-	-	-	-	-	-			
<b>Total dos Ativos</b>	<b>601.847</b>	<b>468.277</b>									
<b>Balancos Patrimoniais Passivos e Patrimônio Líquido/Circulantes</b>	<b>313.571</b>	<b>265.287</b>									
Fornecedores	63.861	94.141									
Impostos e contribuições a recolher	64.072	33.157									
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	61.136	41.178									
Provisões para cartões de fidelidade	48.691	41.783									
Arrendamentos a pagar CP	4.917	5.734									
Adiantamentos de clientes	52.282	47.596									
Provisão para obrigações e riscos contratuais	54.751	39.949									
Outras contas a pagar	7.359	2.235									
<b>Não Circulantes</b>	<b>182.769</b>	<b>201.130</b>									
Provisões de reestruturação	-	2.982									
Provisão para benefícios a empregados	4.771	4.223									
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	62.469	108.647									
Arrendamentos a pagar LP	52.282	47.596									
Provisão para reserva de reposição	55.514	30.316									
Passivos de contratos	7.333	7.376									
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>105.507</b>	<b>1.860</b>									
Capital social	474.433	474.433									
Prejuízos acumulados	(394.591)	(493.554)									
Outros Resultados Abrangentes	1.725	1.567									
Ações Outorgadas	23.940	19.414									
<b>Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido</b>	<b>601.847</b>	<b>468.277</b>									

**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Financeiras**

**1. Contexto Operacional:** A Hotelaria Accor Brasil S.A. (Accor) é uma Companhia de capital fechado e tem por objeto principal a exploração de atividades hoteleiras, oferecendo o "know how" na prestação de serviços hoteleiros por meio da utilização das suas marcas Sofitel, Pullman, Mgallery, Novotel, Mercure, Ibis, Ibis Budget, Ibis Styles e Grand Mercure, além de possuir parceria com as marcas Adagio e Mama Shelter. Os modelos de negócios dos hotéis operados pela Companhia incluem os contratos de franquia, de administração e de arrendamento.

**2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis adotadas:** As demonstrações contábeis da Accor, apresentam-se de forma individual e foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e suas atualizações, e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade. **3. Práticas Contábeis:** As práticas contábeis adotadas para a contabilização e elaboração das demonstrações financeiras emanam das disposições das Sociedades por Ações e podem ser resumidas como segue: **a. Apuração do resultado:** Apurado com observância ao regime de competência, aplicando a confrontação entre realização das receitas e das despesas; **b. Contas a receber Clientes:** Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos, quando aplicável e representativo, é calculado e apresentado pelo valor presente. A provisão para créditos de liquidação duvidosa considera a política da Companhia aprovada pela administração para o seu reconhecimento ou perda e

**c. Imobilizado:** Avaliados considerando os custos de aquisição mais os custos necessários para a utilização do bem. A depreciação é calculada conforme a vida útil estimada dos bens. **d. Investimentos:** Os investimentos nas empresas controladas e coligadas são avaliados pelo Método de Equivalência Patrimonial. **e. Contas a pagar Fornecedores:** Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos, quando aplicável e representativo é calculado e apresentado pelo valor presente de realização. **f. Impostos e contribuições a recolher:** As provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social, constituídas em conformidade com a Legislação fiscal vigente. **g. Provisão Pontos Cartão Fidelidade:** A Companhia mantém esta provisão sobre os pontos a pagar do programa de fidelidade ALL, considerando a melhor estimativa provável de pagamento dos cartões e ou créditos ativos no programa.

**h. Provisão para riscos contingentes:** As provisões para riscos contingentes são constituídas considerando a avaliação de risco efetuada pelos escritórios homologados, as avaliações consideram a melhor estimativa de risco provável de realização. **i. Provisões para Fundo de reservas:** Constituída baseada nos contratos que pré definem esta condição, que deve ser utilizada nas renovações e manutenção dos ativos operacionais. **4. Patrimônio Líquido:** O Patrimônio é composto por Capital Social constituído de 39.675 ações ordinárias, todas nominativas sem valor nominal, AFAC, Prejuízo acumulado, Ações Outorgadas e Outros resultados abrangentes.

<b>Diretoria</b>	
Thomas Dubaere	Fernando Viriato de Medeiros
<b>Contadora</b>	
Priscila Gomes da Silva - CRC - SP 296898/O-9	

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/E235-0130-AEDB-6576> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: E235-0130-AEDB-6576



### Hash do Documento

C47C26BFDA1DB7C60283947F499739CC3E43D063A936045491A85082BC70AC4B

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24





&gt;&gt;&gt;

do saldo devedor migrado para o parcelamento especial federal constante da Lei nº 11.941/09 ou na compensação de outros tributos federais. Os valores referentes à rubrica "Antecipação Parcelamento" foram realizados em 2023, resultando no ganho do montante pela receita. Os valores referentes à rubrica "PIS/COFINS exc. ICMS base cálculo" correspondem a créditos provenientes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, apurados no período de julho de 2002 a julho de 2005.

**10. PRECATÓRIOS A RECEBER**

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22
Valor Original	29.687	29.687	29.687	29.687
Correção Monetária	12.695	12.695	12.695	12.695
Impairment (Provisão para Perdas)	(12.715)	(12.715)	(12.715)	(12.715)
<b>Total</b>	<b>29.667</b>	<b>29.667</b>	<b>29.667</b>	<b>29.667</b>

Os valores foram corrigidos pelos índices TR nos períodos de 12/2009 a 03/2015 e PCNA-E nos períodos de 03/2015 a 06/2022, conforme Resolução do CNJ nº 303 de 18/12/2019. Para o reconhecimento do *Impairment*, a Companhia avaliou deságio de 30%.

**11. ESCRORA VENDA DE ATIVOS**

Rio Negro Propriedades Rurais	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
Guaba Administração Florestal Ltda.	57.145	85.136	57.145	85.136
	56.907	58.607	56.907	58.607
	114.052	143.743	114.052	143.743
	<b>48.945</b>	<b>55.228</b>	<b>48.945</b>	<b>55.228</b>
	<b>65.107</b>	<b>88.517</b>	<b>65.107</b>	<b>88.517</b>

Parcela não circulante  
Parcela circulante  
Valores a receber da empresa Guaba Administração Florestal Ltda., empresa do Grupo CPMC do Chile, pela alienação do controle acionário da Iguaçu Embalagens Industriais Ltda. O valor do Depósito em Garantia permanecerá em conta de aplicação em instituição financeira de primeira linha, conforme previsto contratualmente, e será mantido pelo prazo de 6 anos a partir do fechamento da transação em 12 de abril de 2022, com liberações parciais a cada semestre, como garantia para o pagamento integral e pontual de indenizações que se tornem devidas. Valores a Receber da Rio Negro Propriedades Rurais trata-se de valores referente a venda de terras pela Imaribo Florestal Ltda., que serão liberados por ocasião da regularização fundiária e respectiva transferência de titularidade.

**12. INVESTIMENTOS - CONTROLADORA**

Os investimentos da controladora estão compostos, por participações em controladas, ajustados pelo método da equivalência patrimonial, como segue:

Investimento em 31.12.2023	Patrimônio investido		Participação	Resultado investido	Saldo investimentos	Equivalência patrimonial
	2.023	2.022				
Nórdica Veículos S.A.	343.200	107.133	99,9999%	343.199	107.133	107.133
<b>Total</b>	<b>343.199</b>	<b>107.133</b>		<b>343.199</b>	<b>107.133</b>	<b>107.133</b>

Resultado de equivalência patrimonial

Investimento em 31.12.2022	Patrimônio investido		Participação	Resultado investido	Saldo investimentos	Equivalência patrimonial
	2.023	2.022				
Iguaçu Embalagens Industriais Ltda	262.850	105.755	99,9999%	262.850	105.755	105.755
Iguaçu Celulose, Papel S.A.	342.036	-	100,0000%	-	342.036	342.036
Nórdica Veículos S.A.	262.850	105.755	99,9999%	262.850	105.755	105.755
<b>Total</b>	<b>262.850</b>	<b>105.755</b>		<b>262.850</b>	<b>445.186</b>	<b>445.186</b>

Resultado de equivalência patrimonial

(a) Cálculo da equivalência patrimonial considerando o período de 01/01 a 31/03/2022 para a controlada Iguaçu Embalagens Industriais Ltda. e de 01/01 a 30/06/2022 para a controlada Iguaçu Celulose, Papel S.A.

Mutações investimento	Iguaçu Celulose, Papel S.A.		Nórdica Veículos S.A.		Imaribo Florestal Ltda.		Iguaçu Embalagens Ind. Ltda.		Total
	2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022	
Saldo em 31.12.2021	117.660	229.411	221.867	1.280	-	-	-	-	568.338
Aporte de Capital	-	-	-	1.280	10.134	(230.675)	-	-	1.280
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	(68.116)	-	-	-
Alienação/Incorporação de investimentos (d) Dividendos	(10.134)	-	(223.146)	-	(7.529)	(230.675)	-	-	(452.524)
Juros sobre capital próprio	-	(68.116)	-	-	-	(4.200)	-	-	(68.116)
Equivalência patrimonial 30.06.2022	-	(4.200)	-	-	(2.605)	(4.200)	-	-	(6.805)
Equivalência patrimonial 31.12.2022	342.036	-	-	-	342.036	-	-	-	342.036
Equivalência patrimonial 31.12.2022	-	105.755	-	-	105.755	-	-	-	105.755
Incorporação 30.06.2022	(449.562)	-	-	-	(449.562)	-	-	-	(449.562)
Saldo em 31.12.2022	-	262.850	-	-	262.850	-	-	-	262.850
Dividendos	-	(7.384)	-	-	(7.384)	-	-	-	(7.384)
Juros sobre capital próprio	-	(19.400)	-	-	(19.400)	-	-	-	(19.400)
Equivalência patrimonial 31.12.2022	-	343.199	-	-	343.199	-	-	-	343.199

(b) Durante o ano de 2022 a companhia constituiu e alienou a controlada Iguaçu Embalagens Industriais Ltda. e incorporou a controlada Iguaçu Celulose, Papel S.A.

**13. ATIVO BIOLÓGICO**

Saldo inicial	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
108.973	45.256	108.973	321.778	321.778
2.053	22.740	2.053	23.002	23.002
	-	-	(4.522)	-
	-	1.477	-	-
	40.084	47.728	40.084	47.728
	(14.703)	(8.228)	(14.703)	(270.287)
	<b>136.407</b>	<b>108.973</b>	<b>136.407</b>	<b>108.973</b>

Os ativos biológicos da Companhia e suas controladas estão representados pelas florestas de pinus e eucalyptus em formação, destinadas ao fornecimento de madeira. A avaliação das florestas foi realizada através do método do "income approach", baseado no fluxo de caixa descontado a valor presente. Na determinação do valor justo dos ativos biológicos, as projeções estão baseadas em cenários projetivos os quais se baseiam na produtividade e área de plantio para um ciclo de corte entre 7 a 18 anos. O período dos fluxos de caixa é projetado de acordo com o ciclo de produtividade das áreas objeto de avaliação, produtividade média por m<sup>2</sup> de madeira de cada plantação por hectare na idade de corte. O preço líquido médio de venda foi projetado com base no preço estimado para pinus no mercado local, baseado em estudo de mercado e amostras de algumas pesquisas de transação ajustado para refletir o preço da "madeira em pé" por região. O custo médio de manutenção das florestas estimado contempla gastos com as atividades de roçada, controle químico de mata-competição, combate às formigas e outras pragas, adubação, manutenção de estradas, insumos e serviços de mão de obra. Foram também considerados os efeitos tributários com base nas alíquotas vigentes, considerando uma taxa média de desconto de 9,5% a.a. Quaisquer alterações nas premissas utilizadas poderão impactar em alteração do resultado do fluxo de caixa descontado, logo, na valorização ou desvalorização dos ativos biológicos.

**14. IMOBILIZADO**

Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos	Móveis, utensílios e instalações	Veículos	Terrenos e fazendas	Imobilizado em andamento	Outros	Controladora	
							Total	ativo imobilizado
9.983	5.864	378	1.063	17.111	313	-	34.712	
2.250	944	15	-	71.981	-	-	75.190	
Adiões	742	169	-	-	3.151	-	4.062	
Depreciação	(702)	(445)	(37)	(194)	-	-	(1.378)	
Baixas (-)	-	-	(2)	-	(1.221)	-	(1.223)	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	11.531	7.105	523	869	87.871	3.464	111.363	
Adiões	70	337	491	472	1.354	-	1.948	
Depreciação	(354)	(595)	(24)	(255)	-	-	(1.228)	
Baixas (-)	(1.750)	(79)	(45)	(6)	(5.051)	(654)	(7.585)	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	9.497	6.610	790	615	82.820	4.164	104.497	

Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos	Móveis, utensílios e instalações	Veículos	Terrenos e fazendas	Imobilizado em andamento	Outros	Controladora	
							Total	ativo imobilizado
98.250	287.372	2.776	1.659	289.809	19.747	1	699.614	
132	927	430	-	3.151	-	-	4.640	
Adiões	(48.991)	(279.590)	(1.248)	(398)	(7.788)	(19.434)	(1)	
Baixas (-) antes da incorporação	-	-	-	(150.893)	-	-	(150.893)	
Depreciação	(2.598)	(642)	-	(378)	(194)	-	(3.812)	
Baixas (-)	-	-	(2)	(160)	(1.221)	-	(1.283)	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	46.793	8.067	1.578	1.007	129.907	3.464	190.816	
Adiões	791	491	472	1.354	-	-	2.022	
Depreciação (-)	(2.217)	(831)	(359)	(280)	-	-	(3.687)	
Baixas (-)	(1.750)	(86)	(44)	(6)	(5.051)	(654)	(7.592)	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	43.392	7.995	1.966	1.218	125.327	4.164	184.062	

Custo atribuído "deemed cost" e vida útil econômica - Imobilizado: A Companhia e suas controladas procederam a avaliação da vida útil econômica do ativo imobilizado de acordo com as Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, atendendo em especial o Pronunciamento Técnico CPC 27 o qual aborda o assunto do ativo imobilizado e sua vida útil e a Interpretação Técnica IPC 10. Em 2010, na adoção inicial deste pronunciamento a Companhia fez a opção de ajustar os saldos iniciais a valores justos, com a utilização do conceito de custo atribuído (deemed cost), mencionado no Item 22 da interpretação Técnica IPC 10. Desta forma a Companhia atribuiu o valor justo através de laudo emitido por consultoria especializada. Metodologia utilizada para determinar o cálculo da depreciação: O valor da depreciação é determinado de forma linear considerando as vidas úteis esperadas e os valores residuais de cada item do ativo imobilizado. Para cada família de Itens a Companhia estabelece a vida útil conforme as premissas, critérios e elementos de comparação citados abaixo: Políticas de renovação e manutenção dos ativos; Experiência da Companhia com ativos semelhantes; Experiência da Companhia com vendas de ativos semelhantes; Inventários físicos de todas as unidades avaliadas; Informações contábeis e controle patrimonial; Especificações técnicas e evolução tecnológica; e Estado de conservação dos bens. Durante o exercício de 2023, a Companhia utilizou vidas médias de 40 anos para edificações e benfeitorias, 25 anos para máquinas e equipamentos, 10 anos para móveis e utensílios e 9 anos para veículos. O ativo imobilizado da Companhia está integralmente estabelecido no Brasil e empregado, exclusivamente nas operações relacionadas à sua atividade comercial e industrial, estando livre de ônus e/ou garantias. O valor contábil dos ativos imobilizados não supera seus prováveis valores de recuperação e foram submetidos ao teste de "impairment", conforme determinado pelo CPC nº 01 (Valor Recuperável dos Ativos).

**15. DIREITO DE USO E PASSIVO DE ARRENDAMENTO (CONSOLIDADO)**

Direito de Uso	Contrato de Aluguel		Total
	2.023	2.022	
Taxa média anual de depreciação (%)	20,00%	20,00%	20,00%
Saldo em 1º de janeiro de 2022	1.015	1.015	1.015
Adiões	2.591	2.591	2.591
Baixas	(4.317)	(4.317)	(4.317)
Depreciações	(1.565)	(1.565)	(1.565)
Baixa de depreciações	4.380	4.380	4.380
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.104	2.104	2.104
Saldo em 1º de janeiro de 2023	2.104	2.104	2.104
Adiões	286	286	286
Baixas	(132)	(132)	(132)
Depreciações	(1.298)	(1.298)	(1.298)
Baixas de depreciações	132	132	132
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.092	1.092	1.092

**15.2. Passivo de Arrendamento**

Passivo de Arrendamento	Arrendamento Mercantil		AVP - Ajuste a valor presente		Total
	2.023	2.022	2.023	2.022	
Saldo em 1º de janeiro de 2022	(1.133)	32	(1.101)	-	(1.069)
Adiões	(3.494)	39	(3.455)	-	(3.416)
Baixas	2.263	(203)	2.060	-	1.857
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(2.364)	220	(2.144)	-	(1.924)
Parcela classificada no circulante	(1.651)	173	(1.478)	-	(1.305)
Parcela classificada no não circulante	(1.093)	49	(1.044)	-	(919)
Saldo em 1º de janeiro de 2023	(2.364)	220	(2.144)	-	(1.924)
Adiões	(300)	13	(287)	-	(274)
Baixas	14	(2)	12	-	10
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.215)	230	(985)	-	(755)
Parcela classificada no circulante	(1.072)	53	(1.019)	-	(966)
Parcela classificada no não circulante	(143)	3	(140)	-	(111)

**16. ATIVO INTANGÍVEL**

O ativo intangível está composto, substancialmente, por softwares, líquidos das respectivas amortizações acumuladas, calculadas com base em uma vida útil estimada de 5 anos para os aplicativos e 15 anos para o ERP. O valor contábil dos ativos intangíveis não supera seus prováveis valores de recuperação.

**17. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR**

Fornecedores mercado interno	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
Fornecedores mercado externo	6.157	9.881	114.181	119.953
Fornecedores coligadas	-	-	-	-
Prestadores de serviços de transporte	-	-	-	-
(-) Ajuste a valor presente	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>6.157</b>	<b>9.881</b>	<b>114.181</b>	<b>119.953</b>

**18. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS**

Salários a pagar	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
INSS a pagar	8	8	8	23
Furrral a pagar	36	489	1.478	1.426
FGTS a pagar	116	114	451	429
Contribuição sindical a pagar	6	6	8	8
Provisão para férias	5.889	1.131	5.145	4.786
Encargos sobre provisão para férias	1.583	491	1.846	1.719
Indenizações e pagar	131	73	73	73
Outros	24	31	31	31
<b>Total</b>	<b>6.157</b>	<b>9.881</b>	<b>114.181</b>	<b>119.953</b>

**19. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

ICMS a pagar	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
ISS a pagar	39	31	181	143
IRF s/ salários	109	118	1.576	931

**IMARIBO S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO**

IRPJ e serviços PF/PI	Controladora		Consolidado	
	2.023	2.022	2.023	2.022
CSRF a pagar	17	37	17	37
PIS a pagar	16	16	16	16
COFINS a pagar	-	-	87	69
IRPJ a pagar	1.748	1.748	10.258	9.946
CSLL a pagar	936	508	4.402	5.094
Parc. RFB/PGFN	487	-	487	-
<b>Total</b>	<b>3.352</b>	<b>2.444</b>	<b>19.244</b>	<b>19.694</b>

**20. PARTES RELACIONADAS**

Controladora: A tabela a seguir demonstra os saldos e transações da Controladora com partes

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/465D-3406-81F0-166F> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 465D-3406-81F0-166F



### Hash do Documento

A24A441A3E1AC9661B2CA0D98DAAB52A85B53B72E997650FD6D989C3D3F85855

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



**Nórdica Veículos S.A.**

CNPJ nº 77.997.187/0001-74

**RELATÓRIO DA DIRETORIA**

**Senhores Acionistas** - Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

**MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO**

A conjuntura do mercado de veículos pesados do exercício de 2023, foi um grande desafio. Entre a incerteza econômica global e as inovações tecnológicas, as empresas enfrentaram um terreno desafiador, somado aos altos custos de financiamentos e a mudança de fase do Proconve (Programa de Controle da Poluição do Ar por Veículos Automotores). Além desses reverses, houve antecipação de compra no ano anterior, prejudicando o ano seguinte. Isso sempre ocorreu, e não foi diferente com a introdução da tecnologia dos motores Euro 6, em 2023. Vemos essa desaceleração nos volumes nacional de vendas de pesados em 2023 como uma questão sazonal, em virtude de toda a conjuntura do mercado, como esperado em nosso segmento, pois mal o ano começava e já se estimava uma queda de 20% no volume de veículos pesados em relação a 2022. Quando falamos em números, no contexto regional, nosso volume total de vendas de caminhões pesados e semipesados, teve uma redução de 22,9%. Nas vendas de ônibus, em nossa região, tivemos redução de volumes em 76,2% no ano de 2023 em relação ao ano de 2022, quando tivemos um crescimento de 221%. Essa brusca paralização de crescimento denota o fraco investimento do setor de transportes urbanos e rodoviários de modo geral. Nas vendas de serviços e peças, o crescimento foi de 20,4% para peças, e 26,7% para serviços, resultado este, fruto do aumento da frota circulante ocorrida nos últimos anos, somado ao bom desempenho do agronegócio e de alguns setores da indústria, aliados à adoção de novas formas de relacionamento com os clientes, resultando em agilidade e melhorias no atendimento de serviços e atendimento. Temos confiança de que, com a redução das taxas de juros, reaquecimento do investimento nas indústrias, estabilidade no preço das commodities no mercado externo, e a performance do agronegócio, voltaremos a

crescer na participação de mercado nos exercícios seguintes com a chegada de novos produtos com mais inovação e eficiência, além de um pós-venda ágil e atuante em nosso segmento. Apesar do recuo das vendas de caminhões e ônibus, em questão de volumes, em parte compensado com o incentivo a venda de peças, serviços e produtos afins, o lucro líquido de 2023 foi de 8,19% sobre vendas líquidas, maior que no ano anterior 2022, que foi de 7,86%. Isso demonstra que a organização apesar das dificuldades se empenhou para entregar melhor rentabilidade. As decisões estratégicas, no sentido de reduzir custos e despesas, aliadas a uma gestão de transparência, agilidade e qualidade, têm sido fundamentais para superar as adversidades e focar na qualidade e na satisfação dos nossos clientes. Reduzimos os custos e despesas, e como resultado, as despesas gerais e administrativas que em 2022 perfaziam 5,08% da receita operacional líquida, passaram em 2023 a representar 4,79%, fruto da continuidade de uma administração cuidadosa no controle orçamentário. A dedicação e o trabalho árduo dos nossos colaboradores, focados na criação de valor para os nossos clientes, acionistas, colaboradores, parceiros e comunidades, melhorando a performance da companhia foram fundamentais no contexto de retração do mercado e busca em superação.

**Agradecimentos** - A Companhia quer registrar seus agradecimentos aos clientes, fornecedores, representantes, instituições financeiras, órgãos governamentais, acionistas e demais partes interessadas pelo apoio recebido, bem como a equipe de colaboradores pelo empenho e dedicação.

**Declaração da Diretoria** - Em atendimento as disposições legais pertinentes, a Diretoria declara que revisou e concordou com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o qual foi aprovado em Reunião de Diretoria de 29 de fevereiro de 2024.

Curitiba, 29 de fevereiro de 2024

A ADMINISTRAÇÃO

**NÓRDICA VEÍCULOS S/A - CNPJ 77.997.187/0001-74 - Curitiba-PR**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

**BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de reais)**

Ativo	NOTA	2023		2022	
<b>Circulante</b>					
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	115	92		
Aplicações Financeiras	6	139.690	100.495		
Contas a Receber de Clientes	7	71.360	81.180		
Estoques	8	169.642	153.565		
Impostos a Recuperar	9	31.634	26.502		
Adiantamentos Concedidos	10	6.770	430		
Despesas Antecipadas		198	37		
Outros Direitos Realizáveis		860	10		
		<u>420.269</u>	<u>362.311</u>		
<b>Não Circulante</b>					
Direitos Realizáveis					
Contas a Receber de Clientes	7	3.498	0		
Depósitos Judiciais		0	11		
Outros Direitos Realizáveis		359	359		
		<u>3.857</u>	<u>370</u>		
Investimentos	11	10	10		
Imobilizado	12	79.565	79.453		
Direito de Uso	13	1.092	2.104		
Intangível		20	31		
		<u>80.687</u>	<u>81.598</u>		
<b>Total do Ativo</b>		<b>504.813</b>	<b>444.279</b>		
<b>Passivo Circulante</b>					
Fornecedores	14	108.024	110.072		
Obrigações Trabalhistas, Sociais e Dividendos	15	6.274	6.296		
Obrigações Tributárias	16	3.917	4.563		
IRPJ / CSLL Correntes		11.975	12.687		
Adiantamentos de Clientes		1.688	3.869		
Dividendos e JCP		13.873	25.809		
Passivo de Arrendamento	13	1.019	1.190		
Demais Contas a Pagar		1.296	1.036		
		<u>148.066</u>	<u>165.522</u>		
<b>Não Circulante</b>					
Tributos Diferidos	17b	12.913	13.112		
Passivos Litigiosos	18	494	805		
Passivo de Arrendamento	13	140	954		
Demais Contas a Pagar		0	1.036		
		<u>13.547</u>	<u>15.907</u>		
<b>Patrimônio Líquido</b>					
Capital Social	19a	94.502	94.502		
Reservas de Capital	19b	5.981	5.981		
Reservas de Lucros	19b	221.697	141.058		
Ajustes de Avaliação Patrimonial	19d	21.020	21.309		
		<u>343.200</u>	<u>262.850</u>		
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>504.813</b>	<b>444.279</b>		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações dos Resultados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)**

	NOTA	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20	1.308.283	1.345.997
CUSTOS DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS	21	(1.131.286)	(1.152.966)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>176.995</b>	<b>193.031</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Despesas Gerais e Administrativas	22	(70.348)	(68.354)
Remuneração dos Administradores	23	(2.410)	(2.653)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	24	30.701	23.770
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E TRIBUTOS</b>		<b>134.938</b>	<b>145.794</b>
Despesas Financeiras	25	(3.767)	(3.180)
Receitas Financeiras	25	18.872	14.365
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO</b>		<b>150.043</b>	<b>156.979</b>
IR e CS Corrente	17a	(43.109)	(51.067)
IR e CS Diferido	17a	199	(157)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>107.133</b>	<b>105.755</b>
<b>LUCRO POR AÇÃO</b>		<b>24,01</b>	<b>23,70</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)**

	2023	2022
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>107.133</b>	<b>105.755</b>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
<b>TOTAL DOS RESULTADOS ABRANGENTES DO EXERCÍCIO</b>	<b>107.133</b>	<b>105.755</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)**

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucros Antes do IR e CS	150.043	156.979
Ajustes por:		
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	53	214
Ajuste a Valor Presente Contas a Receber	833	-
Provisão p/ Contingências	(311)	(507)
Depreciação e Amortização	2.443	2.443
Direito de Uso - Baixa e Depreciação	1.168	(1.089)
Ajuste a Valor Presente Arrendamento Mercantil	164	(188)
<b>Lucro Ajustado</b>	<b>154.417</b>	<b>157.852</b>
IR e CS Correntes Pagos (Aumento)/Diminuição dos Ativos:		
Contas a Receber de Clientes	5.436	(29.063)
Estoques	(16.077)	(110.463)
Impostos a Recuperar	(5.132)	(24.567)
Despesas do Exercício Seguinte	(161)	105
Outros Ativos	(7.179)	61.947
<b>Aumento/(Diminuição) dos Passivos:</b>		
Fornecedores	(2.048)	66.443
Obrigações Trabalhistas, Provisões e Dividendos s/ JCP	(11.958)	5.830
Obrigações Tributárias	(646)	145
Outros Passivos	(2.957)	(2.428)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>69.874</b>	<b>73.497</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de Imobilizado, Intangível	(2.577)	(580)
Aplicações Financeiras	(39.195)	5.721
Alienação do Imobilizado	7	60
Adição de Direito de Uso	(286)	-
Baixa de Direito de Uso	132	-
<b>Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimento</b>	<b>(41.919)</b>	<b>5.201</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Aumento/(Diminuição) de Empréstimos	(1.149)	(7.988)
Aumento/(Diminuição) do Passivo de Arrendamento	(1.458)	1.231
Distribuição de Dividendos	(2.183)	(72.318)
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Financiamento	(27.932)	(79.073)
(DIMINUIÇÃO/AUMENTO) LIQ. CAIXA E EQUIVAL. DE CAIXA	23	(375)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	92	467
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	115	92

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - (Em milhares de reais)**

	Reservas de Capital			Reservas de Lucros				Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
	Capital Social	Especial de Ágio	Legal	Estatutária	Retenção de Lucros	Incentivos Fiscais				
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>94.502</b>	<b>5.981</b>	<b>18.900</b>	<b>15.141</b>	<b>63.554</b>	<b>9.730</b>	<b>21.603</b>	-	-	<b>229.411</b>
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	105.755	105.755	105.755
Distribuição de Dividendos	-	-	-	-	(45.878)	-	-	-	-	(45.878)
Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	-	-	-	-	-	-	(445)	445	-	-
Tributos Diferidos s/ Realização do Custo Atribuído	-	-	-	-	-	-	151	(151)	-	-
Realização Depreciação s/ Vida Útil ao Imobilizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exclusão ICMS da Base de Cálculo IRCS - LC 160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações Propostas do Exercício:						1.262	-	(1.262)	-	-
- Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Reserva para Investimento e Capital de Giro	-	-	-	10.576	-	-	-	-	(10.576)	-
- Dividendos Distribuídos	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.238)	(22.238)
- Dividendos Antecipados e JCP	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.200)	(4.200)
- Reserva de Lucros a Disposição dos Acionistas	-	-	-	-	67.773	-	-	-	(67.773)	-
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>94.502</b>	<b>5.981</b>	<b>18.900</b>	<b>25.717</b>	<b>85.449</b>	<b>10.992</b>	<b>21.309</b>	-	107.133	<b>262.850</b>
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	107.133	107.133	107.133
Distribuição de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	-	-	-	-	-	-	(438)	438	-	-
Tributos Diferidos s/ Realização do Custo Atribuído	-	-	-	-	-	-	149	(149)	-	-
Exclusão ICMS da Base de Cálculo IRCS - LC 160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações Propostas do Exercício:						1.816	-	(1.816)	-	-
- Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Reserva para Investimento e Capital de Giro	-	-	-	10.713	-	-	-	-	10.513	-
- Dividendos Distribuídos	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.383)	(7.383)
- Dividendos Antecipados e JCP	-	-	-	-	-	-	-	-	(19.400)	(19.400)
- Reserva de Lucros a Disposição dos Acionistas	-	-	-	-	68.110	-	-	-	(68.110)	-
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>94.502</b>	<b>5.981</b>	<b>18.900</b>	<b>36.430</b>	<b>153.559</b>	<b>12.808</b>	<b>21.020</b>	-	107.133	<b>343.200</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)**

**1. Contexto operacional**  
A Companhia tem por objeto: (a) comércio de veículos automotores em geral, peças e acessórios e a exploração de oficina de reparos e consertos de veículos automotores; (b) importação e exportação de veículos automotores, peças e acessórios em geral; (c) participação em outras sociedades como cotista ou acionista; (d) a locação de veículos automotores; (e) aquisição de salvaldos, desmanche e comércio de peças usadas e recondicionadas em geral; (f) serviço de recauchutagem de pneus a frio.  
A Companhia firmou em 27 de dezembro de 1990 o Contrato de Concessão Comercial junto a Volvo do Brasil Motores e Veículos S.A., por tempo indeterminado, objetivando a concessão de direitos e privilégios de promover a comercialização de chassis de caminhões, ônibus, peças, unidades de troca e acessórios fabricados ou fornecidos pela Volvo, prestar assistência a esses produtos inclusive mediante atendimento em garantia, bem como utilizar, para diferenciação de suas instalações, as diversas marcas comerciais, emblemas, logotipos e sinais da Volvo. O contrato entre as partes determina a área de concessão demarcada para atuação da Nórdica Veículos. A Companhia ao longo do Contrato de Concessão Comercial vem atendendo satisfatoriamente às exigências e obrigações impostas pela Concedente relativas às vendas, recursos financeiros, dependências, contabilidade, padrões éticos, instalações, oficinas, ferramentas, pessoal, departamentos, estoques e administração geral.

**2. Apresentação das demonstrações financeiras**  
**Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.**  
As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e nos Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.  
As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para emissão pela administração em 29 de fevereiro de 2024.

**3. Principais práticas contábeis**  
As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras anuais estão definidas abaixo:

**3.1 Moeda funcional e de apresentação**  
Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua, qual seja, o Real (R\$).

**3.2 Reconhecimento de receita**  
A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:  
**Venda de produtos**  
A receita de venda de produtos é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega.  
**Receita de serviços**  
A receita de serviços de reparos e consertos (oficina) e serviços de corretagem, é reconhecida à medida que o serviço é prestado.  
**Receita de comissões**  
A receita de comissões é auferida mediante vendas diretas pela montadora na área de atuação da Companhia e é reconhecida à medida que as vendas são realizadas.  
**Receita de juros**  
Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

**3.3 Caixa e equivalentes de caixa**  
Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até noventa dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou convertíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

**3.4 Contas a receber de clientes e créditos de liquidação duvidosa**  
As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de veículos, peças ou prestação de serviço no decorrer normal das atividades da Companhia. Estão registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratadas.  
Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.  
As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para devedores duvidosos "PDD" (impairment). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para impairment, se necessária conforme os valores demonstrados na nota explicativa nº 7.

**3.5 Estoques**  
Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição, ajustados ao valor realizável líquido, quando este for menor que o custo. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado, no curso normal dos negócios, deduzidos os custos de aquisição e conversão bem como custos para colocar os estoques em sua localização e condição atual. Os detalhes estão divulgados na nota explicativa nº 8.

**3.6 Partes relacionadas**  
Consiste na transferência de recursos, serviços ou obrigações entre as partes relacionadas. A Companhia possui operações financeiras e comerciais junto a partes relacionadas, nas quais são observadas as condições contratuais de cada transação. A proposta de distribuição de lucros e juros sobre o capital próprio efetuada pela Administração da Companhia que estiver



NOTAS EXPLICATIVAS - CONTINUAÇÃO.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
<p>valor da obrigação possa ser feita.</p> <p><b>3.14 Tributação</b></p> <p><b>Impostos sobre vendas</b></p> <p>Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e,</li> <li>quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas, e o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial. As receitas de vendas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Imposto</th> <th>Alíquota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Imposto sobre a circulação de mercadorias - ICMS</td> <td>12,00%</td> </tr> <tr> <td>Programa de integração social - PIS</td> <td>1,65%</td> </tr> <tr> <td>Contribuição para a seguridade social - COFINS</td> <td>7,60%</td> </tr> <tr> <td>Imposto sobre serviços - ISS</td> <td>5,00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Esses encargos são demonstrados como deduções de vendas na demonstração do resultado.</p> <p><b>Imposto de renda e contribuição social correntes</b></p> <p>Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais, e são demonstrados no ativo circulante e no passivo ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização e/ou liquidação. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.</p> <p>A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.</p> <p><b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b></p> <p>Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.</p> <p>Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados.</p> <p>O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data de balanço e baixado na extensão em que não é provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado.</p> <p>Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.</p> <p>Imposto diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração do resultado. Itens de imposto diferido são reconhecidos de acordo com a transação que originou o imposto diferido diretamente no patrimônio líquido. Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.</p> <p><b>3.15 Lucro por ação</b></p> <p>A Companhia efetua os cálculos do lucro por lote de mil ações - utilizando o número médio ponderado de ações ordinárias totais em circulação, durante o período correspondente ao resultado conforme pronunciamento técnico CPC 41. Não há ações preferenciais na composição do capital da Companhia.</p> <p><b>3.16 Juros sobre o capital próprio</b></p> <p>Foram calculados de acordo com a legislação vigente, respeitando o limite de variação da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP, aplicada sobre o patrimônio líquido ajustado.</p> <p><b>3.17 Demonstrações dos fluxos de caixa</b></p> <p>As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.</p> <p><b>3.18 Instrumentos financeiros - Reconhecimento inicial e mensuração subsequente</b></p> <p><b>I) Ativos financeiros</b></p> <p>A Companhia classifica seus ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. 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.</p> <p><b>a. Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado</b></p> <p>São ativos financeiros mantidos dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja mantê-los para recebimentos de fluxos de caixa contratuais. Os termos contratuais dos ativos financeiros tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.</p> <p><b>b. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes</b></p> <p>São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiveram origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.</p> <p><b>c. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b></p> <p>Os ativos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado, a menos que sejam mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos financeiros dessa categoria são classificados como ativos Circulantes Reconhecimento e mensuração.</p> <p>As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação-data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.</p> <p>Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.</p> <p>Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.</p> <p>Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.</p> <p><b>II) Redução do valor recuperação de ativos financeiros</b></p> <p>A Companhia avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável. Uma perda só existe e, somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" ocorrido) e tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.</p> <p><b>III) Passivos financeiros</b></p> <p>A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou pagas.</p> <p>A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quais quer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.</p> <p>Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.</p> <p><b>3.19 - Arrendamento mercantil</b></p> <p><b>a. Direito de Uso</b></p> <p>O custo do ativo de direito de uso corresponde ao valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, mais os custos diretos iniciais incorridos, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos.</p> <p>A depreciação é calculada pelo método linear desde a data de início do contrato até o que ocorrer primeiro entre o fim da vida útil do ativo de direito de uso ou o fim do prazo de arrendamento.</p> <p><b>b. Passivo de arrendamento</b></p> <p>A mensuração das operações de arrendamentos corresponde ao total dos pagamentos futuros de alugueis fixos, conforme período previsto no contrato firmado entre o arrendador e a Companhia. Esses fluxos de pagamentos são ajustados a valor presente, considerando a taxa de empréstimo incremental.</p> <p>Os encargos financeiros são reconhecidos como o despesa financeira e apropriados com base na taxa de empréstimo incremental, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.</p> <p><b>4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas</b></p> <p><b>Julgamentos</b></p> <p>A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderá levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.</p> <p><b>Estimativas e premissas</b></p> <p>As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir.</p> <p><b>Impostos</b></p> <p>A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais na jurisdição em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes.</p> <p><b>Valor justo de instrumentos financeiros</b></p> <p>Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.</p> <p><b>Provisões para riscos - tributários, cíveis e trabalhistas</b></p> <p>A Companhia reconhece provisões para causas tributárias, cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.</p> <p><b>5. Caixa e equivalentes de caixa</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Caixa</td> <td>34</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>Bancos</td> <td>81</td> <td>58</td> </tr> <tr> <td></td> <td>115</td> <td>92</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>6. Aplicação financeira</b></p> <p>Em 31 de dezembro, o saldo de aplicações apresenta a seguinte composição:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Instituição</th> <th>Remuneração</th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Banco Bradesco</td> <td>InvestPlus-até 99,25% CDI ao mês</td> <td>316</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Banco Itaú</td> <td>Automática 2% CDI ao dia</td> <td>1.387</td> <td>3.099</td> </tr> <tr> <td>Banco Itaú</td> <td>Compromissada - 80% CDI ao mês</td> <td>38.136</td> <td>51.097</td> </tr> <tr> <td>Banco Itaú</td> <td>CDB - 102% CDI</td> <td>37.495</td> <td>46.297</td> </tr> <tr> <td>Banco Itaú</td> <td>Letras Financeiras - 103% DI</td> <td>62.356</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>139.690</td> <td>100.495</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>7. Contas a receber de clientes</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Contas a Receber - Clientes</td> <td>76.326</td> <td>81.762</td> </tr> <tr> <td>(-) Ajuste a Valor Presente</td> <td>(833)</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>(-) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa</td> <td>(635)</td> <td>(582)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>74.858</td> <td>81.180</td> </tr> <tr> <td>Contas a Receber - Clientes - Curto Prazo</td> <td>71.350</td> <td>81.180</td> </tr> <tr> <td>Contas a Receber - Clientes - Longo Prazo</td> <td>3.498</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>74.858</td> <td>81.180</td> </tr> </tbody> </table> <p>A seguir estão demonstrados os saldos de contas a receber de clientes e créditos por idade de vencimento, posição em 31 de dezembro:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Período</th> <th>2023</th> <th>%</th> <th>2022</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A Vencer</td> <td>71.048</td> <td>93,08%</td> <td>61.553</td> <td>75,28%</td> </tr> <tr> <td>Vencidos</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>De 1 a 30 dias</td> <td>3.687</td> <td>4,83%</td> <td>19.313</td> <td>23,62%</td> </tr> <tr> <td>De 31 a 60 dias</td> <td>476</td> <td>0,62%</td> <td>259</td> <td>0,32%</td> </tr> <tr> <td>De 61 a 90 dias</td> <td>245</td> <td>0,32%</td> <td>27</td> <td>0,03%</td> </tr> <tr> <td>Acima de 90 dias</td> <td>870</td> <td>1,14%</td> <td>610</td> <td>0,75%</td> </tr> <tr> <td><b>Totais</b></td> <td><b>76.326</b></td> <td><b>100,00%</b></td> <td><b>81.762</b></td> <td><b>100,00%</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>A seguir estão demonstrados os saldos de contas a receber de clientes e créditos por idade de vencimento, posição em 31 de dezembro:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="2">Movimentação 2023</th> <th colspan="2">Movimentação 2022</th> <th>2021</th> </tr> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>Adições</th> <th>2022</th> <th>Adições</th> <th>Reversões</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>635</td> <td>53</td> <td>582</td> <td>214</td> <td>368</td> </tr> </tbody> </table> <p>A provisão de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante consid. erado suficiente pela Administração da Companhia, para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos a receber.</p> <p><b>8. Estoques</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Veículos Automotores</td> <td>129.832</td> <td>128.461</td> </tr> <tr> <td>Peças e Acessórios</td> <td>39.810</td> <td>25.104</td> </tr> <tr> <td></td> <td>169.642</td> <td>153.565</td> </tr> </tbody> </table> <p>A seguir estão demonstrados os saldos da conta de Veículos Automotores, mantidos em estoque, posição em 31 de dezembro:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Caminhões Novos - "Linha F"</td> <td>84.469</td> <td>98.628</td> </tr> <tr> <td>Caminhões Novos - "Linha VM"</td> <td>41.796</td> <td>29.328</td> </tr> <tr> <td>Caminhões Usados</td> <td>3.567</td> <td>505</td> </tr> <tr> <td></td> <td>129.832</td> <td>128.461</td> </tr> </tbody> </table> <p>Os estoques de Caminhões novos em crédito - linha "VM", refere-se substancialmente a veículos da categoria de semipesados, enquanto os Caminhões novos - linhas "F" referem-se veículos classificados como pesados.</p> <p><b>9. Impostos a recuperar</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ICMS a Recuperar</td> <td>31.049</td> <td>25.679</td> </tr> <tr> <td>IRPJ / CSLL a Recuperar</td> <td>498</td> <td>810</td> </tr> <tr> <td>PIS / COFINS a Recuperar</td> <td>42</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>IPI a Recuperar</td> <td>45</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td></td> <td>31.634</td> <td>26.502</td> </tr> </tbody> </table> <p>O valor de ICMS a recuperar no montante de R\$ 31.049 (R\$ 25.679 em 31 de dezembro de 2022) está composto em sua totalidade do saldo credor na apuração do ICMS de Dezembro de 2023.</p> <p><b>10. Adiantamentos concedidos</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Adiantamentos a Fornecedores Diversos</td> <td>3.593</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Adiantamentos a Empregados</td> <td>299</td> <td>385</td> </tr> <tr> <td>Adiantamento Importação de Pneus</td> <td>2.878</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td></td> <td>6.770</td> <td>430</td> </tr> </tbody> </table> <p>Os adiantamentos a empregados no valor de R\$ 299 (R\$ 385 em 31 de dezembro de 2022), referem-se, predominantemente, a adiantamentos de férias, os quais foram realizados no mês subsequente.</p> <p><b>11. Investimentos</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Outros Investimentos</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td></td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table> <p>Os investimentos referem-se a participação a Companhia na empresa Revól Comercial, avaliada pelo método.</p> <p><b>12. Imobilizado</b></p> <p>A composição dos saldos está assim demonstrada:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Taxa Anual de Depreciação (%)</th> <th>Custo Corrigido</th> <th>Depreciação Acumulada</th> <th>Valor Residual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>IMOBILIZADO</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Terrenos</td> <td></td> <td>42.507</td> <td>-</td> <td>42.507</td> </tr> <tr> <td>Edificações, Instalações e Benfeitorias</td> <td>2,86% e 100%</td> <td>56.293</td> <td>(22.406)</td> <td>33.887</td> </tr> <tr> <td>Máquinas e Equipamentos</td> <td>2,5%, 6,67% e 20%</td> <td>5.625</td> <td>(4.247)</td> <td>1.378</td> </tr> <tr> <td>Móveis, Utensílios e Ferramentas</td> <td>10% e 20%</td> <td>5.657</td> <td>(4.474)</td> <td>1.183</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>10% e 14,29%</td> <td>750</td> <td>(140)</td> <td>610</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>110.832</td> <td>(31.267)</td> <td>79.565</td> </tr> </tbody> </table> <p>A seguir está demonstrada a movimentação ocorrida no imobilizado da companhia:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>MOVIMENTAÇÃO DE 2023</th> <th>Saldo Inicial</th> <th>Aquisições</th> <th>Baixas</th> <th>Depreciação</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terrenos</td> <td>42.036</td> <td>472</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>42.508</td> </tr> <tr> <td>Edificações, Instalações e Benfeitorias</td> <td>35.260</td> <td>496</td> <td>-</td> <td>(1.862)</td> <td>33.894</td> </tr> <tr> <td>Máquinas e Equipamentos</td> <td>962</td> <td>665</td> <td>(7)</td> <td>(236)</td> <td>1.384</td> </tr> <tr> <td>Móveis, Utensílios e Ferramentas</td> <td>1.057</td> <td>454</td> <td>-</td> <td>(335)</td> <td>1.176</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>138</td> <td>490</td> <td>-</td> <td>(25)</td> <td>603</td> </tr> <tr> <td></td> <td>79.453</td> <td>2.577</td> <td>(7)</td> <td>(2.458)</td> <td>79.565</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>MOVIMENTAÇÃO DE 2022</th> <th>Saldo Inicial</th> <th>Aquisições</th> <th>Baixas</th> <th>Depreciação</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terrenos</td> <td>42.036</td> <td>0</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>42.036</td> </tr> <tr> <td>Edificações, Instalações e Benfeitorias</td> <td>37.024</td> <td>132</td> <td>-</td> <td>(1.896)</td> <td>35.260</td> </tr> <tr> <td>Máquinas e Equipamentos</td> <td>974</td> <td>185</td> <td>-</td> <td>(197)</td> <td>962</td> </tr> <tr> <td>Móveis, Utensílios e Ferramentas</td> <td>1.137</td> <td>261</td> <td>-</td> <td>(341)</td> <td>1.057</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>198</td> <td>-</td> <td>(60)</td> <td>-</td> <td>138</td> </tr> <tr> <td></td> <td>81.369</td> <td>578</td> <td>(60)</td> <td>(2.434)</td> <td>79.453</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Estudo sobre a vida útil econômica dos bens patrimoniais</b></p> <p>Na adoção inicial dos CPCs foi desenvolvido um estudo técnico onde o ativo imobilizado foi segmentado em grupos de bens de acordo com a sua natureza e representatividade, sendo considerados também, neste estudo, os aspectos de atribuição de valor residual aos ativos, bem como a análise das particularidades do setor comercial e a pouca probabilidade de venda de bens patrimoniais operacionais.</p> <p><b>Perdas pela não recuperabilidade de imobilizado (Impairment)</b></p> <p>A Companhia não identificou indicadores que pudessem reduzir o valor recuperável de seus ativos em 31 de dezembro de 2023, com base nas suas análises.</p> <p><b>13. Arrendamentos</b></p> <p><b>Direito de Uso</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Contrato de Aluguel</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Taxa média anual de depreciação (%)</td> <td>20%</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b></td> <td><b>1.015</b></td> <td><b>1.015</b></td> </tr> <tr> <td>Adições</td> <td>2.591</td> <td>2.591</td> </tr> <tr> <td>Baixas</td> <td>(4.317)</td> <td>(4.317)</td> </tr> <tr> <td>Depreciações</td> <td>(1.565)</td> <td>(1.565)</td> </tr> <tr> <td>Baixa de depreciações</td> <td>4.380</td> <td>4.380</td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b></td> <td><b>2.104</b></td> <td><b>2.104</b></td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b></td> <td><b>2.104</b></td> <td><b>2.104</b></td> </tr> <tr> <td>Adições</td> <td>286</td> <td>286</td> </tr> <tr> <td>Baixas</td> <td>(132)</td> <td>(132)</td> </tr> <tr> <td>Depreciações</td> <td>(1.298)</td> <td>(1.298)</td> </tr> <tr> <td>Baixa de depreciações</td> <td>132</td> <td>132</td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b></td> <td><b>1.092</b></td> <td><b>1.092</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Passivo de Arrendamento</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Arrendamento Mercantil</th> <th>AVP - Ajuste a valor presente</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b></td> <td><b>(1.133)</b></td> <td><b>32</b></td> <td><b>(1.101)</b></td> </tr> <tr> <td>Adições</td> <td>(3.494)</td> <td>391</td> <td>(3.103)</td> </tr> <tr> <td>Baixas</td> <td>2.263</td> <td>(203)</td> <td>2.060</td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b></td> <td><b>(2.364)</b></td> <td><b>220</b></td> <td><b>(2.144)</b></td> </tr> <tr> <td>Parcela classificada no circulante</td> <td>(1.361)</td> <td>171</td> <td>(1.190)</td> </tr> <tr> <td>Parcela classificada no não circulante</td> <td>(1.003)</td> <td>49</td> <td>(954)</td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b></td> <td><b>(2.364)</b></td> <td><b>220</b></td> <td><b>(2.144)</b></td> </tr> <tr> <td>Adições</td> <td>(300)</td> <td>13</td> <td>(287)</td> </tr> <tr> <td>Baixas</td> <td>1.449</td> <td>(177)</td> <td>1.272</td> </tr> <tr> <td><b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b></td> <td><b>(1.215)</b></td> <td><b>56</b></td> <td><b>(1.159)</b></td> </tr> <tr> <td>Parcela classificada no circulante</td> <td>(1.072)</td> <td>53</td> <td>(1.019)</td> </tr> <tr> <td>Parcela classificada no não circulante</td> <td>(143)</td> <td>3</td> <td>(140)</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>14. Fornecedores</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Volvo do Brasil Veículos Ltda.</td> <td>106.224</td> <td>108.222</td> </tr> <tr> <td>Outros Fornecedores</td> <td>1.730</td> <td>1.850</td> </tr> <tr> <td></td> <td>108.024</td> <td>110.072</td> </tr> </tbody> </table> <p>A seguir estão demonstrados os saldos de contas a pagar de fornecedores e créditos por idade de vencimento, posição em 31 de dezembro:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Período</th> <th>2023</th> <th>%</th> <th>2022</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A Vencer</td> <td>107.857</td> <td>99,85%</td> <td>109.915</td> <td>99,86%</td> </tr> <tr> <td>Vencidos</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>De 1 a 30 dias</td> <td>167</td> <td>0,15%</td> <td>157</td> <td>0,14%</td> </tr> <tr> <td><b>Totais</b></td> <td><b>108.024</b></td> <td><b>100,00%</b></td> <td><b>110.072</b></td> <td><b>100,00%</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Contas a Pagar por Tipo de Moeda</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reais - R\$</td> <td>108.024</td> <td>110.072</td> </tr> <tr> <td><b>Totais</b></td> <td><b>108.024</b></td> <td><b>110.072</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>15. Obrigações trabalhistas, sociais e dividendos</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Obrigações com Pessoal</td> <td>7</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>Obrigações Sociais</td> <td>1.449</td> <td>1.324</td> </tr> <tr> <td>Provisões de Férias e Encargos</td> <td>4.819</td> <td>4.958</td> </tr> <tr> <td></td> <td>6.274</td> <td>6.296</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>16. Obrigações tributárias</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Circulante</td> <td>418</td> <td>327</td> </tr> <tr> <td>COFINS a Recolher</td> <td>87</td> <td>69</td> </tr> <tr> <td>IRRF a Recolher</td> <td>1.468</td> <td>813</td> </tr> <tr> <td>ICMS a Recolher</td> <td>1.802</td> <td>3.242</td> </tr> <tr> <td>ISS a Recolher</td> <td>142</td> <td>112</td> </tr> <tr> <td></td> <td>3.917</td> <td>4.563</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>17. Impostos sobre o lucro</b></p> <p>(a) Reconciliação da alíquota efetiva</p> <p>A reconciliação dos tributos apurados conforme as alíquotas nominais e o valor dos tributos registrados nos exercícios de 2023 e 2022 está apresentado a seguir:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Lucro do Exercício Antes dos Tributos</b></td> <td><b>150.043</b></td> <td><b>156.979</b></td> </tr> <tr> <td><b>Impostos às alíquotas nominais (34%)</b></td> <td><b>(51.015)</b></td> <td><b>(53.373)</b></td> </tr> <tr> <td><b>Adições permanentes:</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Juros de Capital Próprio</td> <td>6.596</td> <td>1.428</td> </tr> <tr> <td>Incentivos Fiscais</td> <td>1.246</td> <td>1.472</td> </tr> <tr> <td>Parcela Isenta IRPJ 10%</td> <td>24</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>Recup. Imp. exclusão ICMS da base de IR/CS</td> <td>617</td> <td>429</td> </tr> <tr> <td>Reversão de Provisão</td> <td>234</td> <td>33</td> </tr> <tr> <td>Diferença arrendamento mercantil de imóveis</td> <td>(9)</td> <td>(48)</td> </tr> <tr> <td>Contingências Processuais</td> <td>(130)</td> <td>(80)</td> </tr> <tr> <td>Diferença depreciação fiscal/societária</td> <td>(12)</td> <td>(31)</td> </tr> <tr> <td>Ajuste a Valor Presente - Vendas</td> <td>(283)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Outras adições/exclusões permanentes</td> <td>(377)</td> <td>(921)</td> </tr> <tr> <td>Imposto Diferido constituído/(não constituído)</td> <td>189</td> <td>(157)</td> </tr> <tr> <td><b>Impostos Registrados no Resultado</b></td> <td><b>(42.910)</b></td> <td><b>(51.224)</b></td> </tr> <tr> <td>Correntes</td> <td>(43.109)</td> <td>(51.067)</td> </tr> <tr> <td>Diferidos</td> <td>199</td> <td>(157)</td> </tr> <tr> <td><b>Alíquota Efetiva de IRPJ e CSLL</b></td> <td><b>28,60%</b></td> <td><b>32,63%</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>(b) Imposto de renda e contribuição social diferidos</p> <p><b>Natureza</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Tributos Diferidos Ativos:</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Provisão para Litígios, Arrend. Imóveis e AVP</td> <td>(474)</td> <td>(287)</td> </tr> <tr> <td><b>Tributos Diferidos Passivos:</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Imobilizado - "Deemed Cost" e Rev. Vida Útil</td> <td>13.387</td> <td>13.399</td> </tr> <tr> <td></td> <td>12.913</td> <td>13.112</td> </tr> </tbody> </table> <p>Os saldos relativos ao imposto de renda e contribuição social diferidos, no montante de R\$ 12.913 (R\$ 13.112 em 31 de dezembro de 2022) compreendem basicamente o saldo remanescente que foi constituído sobre o custo atribuído ("deemed cost") e da reversão da vida útil do ativo imobilizado na adoção inicial dos CPC's em 1º de janeiro de 2009, bem como determinadas diferenças temporárias dedutíveis.</p> <p>Os impostos diferidos foram constituídos com as mesmas taxas dos impostos correntes e são realizados na medida em que os bens são depreciados ou baixados em contrapartida do resultado, ou as diferenças temporárias utilizadas fiscalmente.</p> <p><b>18. Passivos litigiosos</b></p> <p>No curso normal dos negócios, a Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributários, em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada pela expectativa de seus consultores legais externos.</p> <p>A natureza das obrigações pode ser resumida como segue:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="2">Movimentação 2023</th> <th colspan="2">Movimentação 2022</th> </tr> <tr> <th></th> <th>2023</th> <th>Adições</th> <th>2022</th> <th>Adições</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Provisão para Litígios:</b></td> <td><b>303</b></td> </tr></tbody></table>		Imposto	Alíquota	Imposto sobre a circulação de mercadorias - ICMS	12,00%	Programa de integração social - PIS	1,65%	Contribuição para a seguridade social - COFINS	7,60%	Imposto sobre serviços - ISS	5,00%		2023	2022	Caixa	34	34	Bancos	81	58		115	92	Instituição	Remuneração	2023	2022	Banco Bradesco	InvestPlus-até 99,25% CDI ao mês	316	2	Banco Itaú	Automática 2% CDI ao dia	1.387	3.099	Banco Itaú	Compromissada - 80% CDI ao mês	38.136	51.097	Banco Itaú	CDB - 102% CDI	37.495	46.297	Banco Itaú	Letras Financeiras - 103% DI	62.356	0			139.690	100.495		2023	2022	Contas a Receber - Clientes	76.326	81.762	(-) Ajuste a Valor Presente	(833)	0	(-) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	(635)	(582)		74.858	81.180	Contas a Receber - Clientes - Curto Prazo	71.350	81.180	Contas a Receber - Clientes - Longo Prazo	3.498	0		74.858	81.180	Período	2023	%	2022	%	A Vencer	71.048	93,08%	61.553	75,28%	Vencidos					De 1 a 30 dias	3.687	4,83%	19.313	23,62%	De 31 a 60 dias	476	0,62%	259	0,32%	De 61 a 90 dias	245	0,32%	27	0,03%	Acima de 90 dias	870	1,14%	610	0,75%	<b>Totais</b>	<b>76.326</b>	<b>100,00%</b>	<b>81.762</b>	<b>100,00%</b>		Movimentação 2023		Movimentação 2022		2021		2023	Adições	2022	Adições	Reversões		635	53	582	214	368		2023	2022	Veículos Automotores	129.832	128.461	Peças e Acessórios	39.810	25.104		169.642	153.565		2023	2022	Caminhões Novos - "Linha F"	84.469	98.628	Caminhões Novos - "Linha VM"	41.796	29.328	Caminhões Usados	3.567	505		129.832	128.461		2023	2022	ICMS a Recuperar	31.049	25.679	IRPJ / CSLL a Recuperar	498	810	PIS / COFINS a Recuperar	42	13	IPI a Recuperar	45	-		31.634	26.502		2023	2022	Adiantamentos a Fornecedores Diversos	3.593	35	Adiantamentos a Empregados	299	385	Adiantamento Importação de Pneus	2.878	-		6.770	430		2023	2022	Outros Investimentos	10	10		10	10		Taxa Anual de Depreciação (%)	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Residual	<b>IMOBILIZADO</b>					Terrenos		42.507	-	42.507	Edificações, Instalações e Benfeitorias	2,86% e 100%	56.293	(22.406)	33.887	Máquinas e Equipamentos	2,5%, 6,67% e 20%	5.625	(4.247)	1.378	Móveis, Utensílios e Ferramentas	10% e 20%	5.657	(4.474)	1.183	Veículos	10% e 14,29%	750	(140)	610			110.832	(31.267)	79.565	MOVIMENTAÇÃO DE 2023	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023	Terrenos	42.036	472	-	-	42.508	Edificações, Instalações e Benfeitorias	35.260	496	-	(1.862)	33.894	Máquinas e Equipamentos	962	665	(7)	(236)	1.384	Móveis, Utensílios e Ferramentas	1.057	454	-	(335)	1.176	Veículos	138	490	-	(25)	603		79.453	2.577	(7)	(2.458)	79.565	MOVIMENTAÇÃO DE 2022	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Depreciação	2022	Terrenos	42.036	0	-	-	42.036	Edificações, Instalações e Benfeitorias	37.024	132	-	(1.896)	35.260	Máquinas e Equipamentos	974	185	-	(197)	962	Móveis, Utensílios e Ferramentas	1.137	261	-	(341)	1.057	Veículos	198	-	(60)	-	138		81.369	578	(60)	(2.434)	79.453		Contrato de Aluguel	Total	Taxa média anual de depreciação (%)	20%	20%	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>1.015</b>	<b>1.015</b>	Adições	2.591	2.591	Baixas	(4.317)	(4.317)	Depreciações	(1.565)	(1.565)	Baixa de depreciações	4.380	4.380	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.104</b>	<b>2.104</b>	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>2.104</b>	<b>2.104</b>	Adições	286	286	Baixas	(132)	(132)	Depreciações	(1.298)	(1.298)	Baixa de depreciações	132	132	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.092</b>	<b>1.092</b>		Arrendamento Mercantil	AVP - Ajuste a valor presente	Total	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>(1.133)</b>	<b>32</b>	<b>(1.101)</b>	Adições	(3.494)	391	(3.103)	Baixas	2.263	(203)	2.060	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(2.364)</b>	<b>220</b>	<b>(2.144)</b>	Parcela classificada no circulante	(1.361)	171	(1.190)	Parcela classificada no não circulante	(1.003)	49	(954)	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>(2.364)</b>	<b>220</b>	<b>(2.144)</b>	Adições	(300)	13	(287)	Baixas	1.449	(177)	1.272	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(1.215)</b>	<b>56</b>	<b>(1.159)</b>	Parcela classificada no circulante	(1.072)	53	(1.019)	Parcela classificada no não circulante	(143)	3	(140)		2023	2022	Volvo do Brasil Veículos Ltda.	106.224	108.222	Outros Fornecedores	1.730	1.850		108.024	110.072	Período	2023	%	2022	%	A Vencer	107.857	99,85%	109.915	99,86%	Vencidos					De 1 a 30 dias	167	0,15%	157	0,14%	<b>Totais</b>	<b>108.024</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.072</b>	<b>100,00%</b>		2023	2022	Reais - R\$	108.024	110.072	<b>Totais</b>	<b>108.024</b>	<b>110.072</b>		2023	2022	Obrigações com Pessoal	7	14	Obrigações Sociais	1.449	1.324	Provisões de Férias e Encargos	4.819	4.958		6.274	6.296		2023	2022				Circulante	418	327	COFINS a Recolher	87	69	IRRF a Recolher	1.468	813	ICMS a Recolher	1.802	3.242	ISS a Recolher	142	112		3.917	4.563		2023	2022	<b>Lucro do Exercício Antes dos Tributos</b>	<b>150.043</b>	<b>156.979</b>	<b>Impostos às alíquotas nominais (34%)</b>	<b>(51.015)</b>	<b>(53.373)</b>	<b>Adições permanentes:</b>			Juros de Capital Próprio	6.596	1.428	Incentivos Fiscais	1.246	1.472	Parcela Isenta IRPJ 10%	24	24	Recup. Imp. exclusão ICMS da base de IR/CS	617	429	Reversão de Provisão	234	33	Diferença arrendamento mercantil de imóveis	(9)	(48)	Contingências Processuais	(130)	(80)	Diferença depreciação fiscal/societária	(12)	(31)	Ajuste a Valor Presente - Vendas	(283)	-	Outras adições/exclusões permanentes	(377)	(921)	Imposto Diferido constituído/(não constituído)	189	(157)	<b>Impostos Registrados no Resultado</b>	<b>(42.910)</b>	<b>(51.224)</b>	Correntes	(43.109)	(51.067)	Diferidos	199	(157)	<b>Alíquota Efetiva de IRPJ e CSLL</b>	<b>28,60%</b>	<b>32,63%</b>		2023	2022	<b>Tributos Diferidos Ativos:</b>			Provisão para Litígios, Arrend. Imóveis e AVP	(474)	(287)	<b>Tributos Diferidos Passivos:</b>			Imobilizado - "Deemed Cost" e Rev. Vida Útil	13.387	13.399		12.913	13.112		Movimentação 2023		Movimentação 2022			2023	Adições	2022	Adições	<b>Provisão para Litígios:</b>	<b>303</b>
Imposto	Alíquota																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Imposto sobre a circulação de mercadorias - ICMS	12,00%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Programa de integração social - PIS	1,65%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Contribuição para a seguridade social - COFINS	7,60%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Imposto sobre serviços - ISS	5,00%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Caixa	34	34																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Bancos	81	58																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	115	92																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Instituição	Remuneração	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Bradesco	InvestPlus-até 99,25% CDI ao mês	316	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Itaú	Automática 2% CDI ao dia	1.387	3.099																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Itaú	Compromissada - 80% CDI ao mês	38.136	51.097																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Itaú	CDB - 102% CDI	37.495	46.297																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Itaú	Letras Financeiras - 103% DI	62.356	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		139.690	100.495																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Contas a Receber - Clientes	76.326	81.762																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
(-) Ajuste a Valor Presente	(833)	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
(-) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	(635)	(582)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	74.858	81.180																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Contas a Receber - Clientes - Curto Prazo	71.350	81.180																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Contas a Receber - Clientes - Longo Prazo	3.498	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	74.858	81.180																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Período	2023	%	2022	%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
A Vencer	71.048	93,08%	61.553	75,28%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Vencidos																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
De 1 a 30 dias	3.687	4,83%	19.313	23,62%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
De 31 a 60 dias	476	0,62%	259	0,32%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
De 61 a 90 dias	245	0,32%	27	0,03%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Acima de 90 dias	870	1,14%	610	0,75%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
<b>Totais</b>	<b>76.326</b>	<b>100,00%</b>	<b>81.762</b>	<b>100,00%</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	Movimentação 2023		Movimentação 2022		2021																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	2023	Adições	2022	Adições	Reversões																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	635	53	582	214	368																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Veículos Automotores	129.832	128.461																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Peças e Acessórios	39.810	25.104																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	169.642	153.565																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Caminhões Novos - "Linha F"	84.469	98.628																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Caminhões Novos - "Linha VM"	41.796	29.328																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Caminhões Usados	3.567	505																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	129.832	128.461																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
ICMS a Recuperar	31.049	25.679																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
IRPJ / CSLL a Recuperar	498	810																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
PIS / COFINS a Recuperar	42	13																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
IPI a Recuperar	45	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	31.634	26.502																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Adiantamentos a Fornecedores Diversos	3.593	35																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Adiantamentos a Empregados	299	385																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Adiantamento Importação de Pneus	2.878	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	6.770	430																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Outros Investimentos	10	10																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	10	10																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	Taxa Anual de Depreciação (%)	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Residual																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
<b>IMOBILIZADO</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Terrenos		42.507	-	42.507																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Edificações, Instalações e Benfeitorias	2,86% e 100%	56.293	(22.406)	33.887																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Máquinas e Equipamentos	2,5%, 6,67% e 20%	5.625	(4.247)	1.378																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Móveis, Utensílios e Ferramentas	10% e 20%	5.657	(4.474)	1.183																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Veículos	10% e 14,29%	750	(140)	610																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		110.832	(31.267)	79.565																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
MOVIMENTAÇÃO DE 2023	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Terrenos	42.036	472	-	-	42.508																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Edificações, Instalações e Benfeitorias	35.260	496	-	(1.862)	33.894																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Máquinas e Equipamentos	962	665	(7)	(236)	1.384																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Móveis, Utensílios e Ferramentas	1.057	454	-	(335)	1.176																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Veículos	138	490	-	(25)	603																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	79.453	2.577	(7)	(2.458)	79.565																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
MOVIMENTAÇÃO DE 2022	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Depreciação	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Terrenos	42.036	0	-	-	42.036																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Edificações, Instalações e Benfeitorias	37.024	132	-	(1.896)	35.260																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Máquinas e Equipamentos	974	185	-	(197)	962																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Móveis, Utensílios e Ferramentas	1.137	261	-	(341)	1.057																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Veículos	198	-	(60)	-	138																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	81.369	578	(60)	(2.434)	79.453																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Contrato de Aluguel	Total																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Taxa média anual de depreciação (%)	20%	20%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>1.015</b>	<b>1.015</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Adições	2.591	2.591																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Baixas	(4.317)	(4.317)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Depreciações	(1.565)	(1.565)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Baixa de depreciações	4.380	4.380																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.104</b>	<b>2.104</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>2.104</b>	<b>2.104</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Adições	286	286																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Baixas	(132)	(132)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Depreciações	(1.298)	(1.298)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Baixa de depreciações	132	132																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.092</b>	<b>1.092</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	Arrendamento Mercantil	AVP - Ajuste a valor presente	Total																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>(1.133)</b>	<b>32</b>	<b>(1.101)</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Adições	(3.494)	391	(3.103)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Baixas	2.263	(203)	2.060																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(2.364)</b>	<b>220</b>	<b>(2.144)</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Parcela classificada no circulante	(1.361)	171	(1.190)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Parcela classificada no não circulante	(1.003)	49	(954)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>(2.364)</b>	<b>220</b>	<b>(2.144)</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Adições	(300)	13	(287)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Baixas	1.449	(177)	1.272																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(1.215)</b>	<b>56</b>	<b>(1.159)</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Parcela classificada no circulante	(1.072)	53	(1.019)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Parcela classificada no não circulante	(143)	3	(140)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Volvo do Brasil Veículos Ltda.	106.224	108.222																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Outros Fornecedores	1.730	1.850																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	108.024	110.072																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Período	2023	%	2022	%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
A Vencer	107.857	99,85%	109.915	99,86%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Vencidos																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
De 1 a 30 dias	167	0,15%	157	0,14%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
<b>Totais</b>	<b>108.024</b>	<b>100,00%</b>	<b>110.072</b>	<b>100,00%</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Reais - R\$	108.024	110.072																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Totais</b>	<b>108.024</b>	<b>110.072</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Obrigações com Pessoal	7	14																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Obrigações Sociais	1.449	1.324																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Provisões de Férias e Encargos	4.819	4.958																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	6.274	6.296																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Circulante	418	327																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
COFINS a Recolher	87	69																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
IRRF a Recolher	1.468	813																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
ICMS a Recolher	1.802	3.242																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
ISS a Recolher	142	112																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	3.917	4.563																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Lucro do Exercício Antes dos Tributos</b>	<b>150.043</b>	<b>156.979</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Impostos às alíquotas nominais (34%)</b>	<b>(51.015)</b>	<b>(53.373)</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Adições permanentes:</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Juros de Capital Próprio	6.596	1.428																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Incentivos Fiscais	1.246	1.472																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Parcela Isenta IRPJ 10%	24	24																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Recup. Imp. exclusão ICMS da base de IR/CS	617	429																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Reversão de Provisão	234	33																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Diferença arrendamento mercantil de imóveis	(9)	(48)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Contingências Processuais	(130)	(80)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Diferença depreciação fiscal/societária	(12)	(31)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Ajuste a Valor Presente - Vendas	(283)	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Outras adições/exclusões permanentes	(377)	(921)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Imposto Diferido constituído/(não constituído)	189	(157)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Impostos Registrados no Resultado</b>	<b>(42.910)</b>	<b>(51.224)</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Correntes	(43.109)	(51.067)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Diferidos	199	(157)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Alíquota Efetiva de IRPJ e CSLL</b>	<b>28,60%</b>	<b>32,63%</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	2023	2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Tributos Diferidos Ativos:</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Provisão para Litígios, Arrend. Imóveis e AVP	(474)	(287)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<b>Tributos Diferidos Passivos:</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
Imobilizado - "Deemed Cost" e Rev. Vida Útil	13.387	13.399																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	12.913	13.112																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	Movimentação 2023		Movimentação 2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	2023	Adições	2022	Adições																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
<b>Provisão para Litígios:</b>	<b>303</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

NOTAS EXPLICATIVAS - CONTINUAÇÃO.				
exercícios até o limite de 20% do capital social, conforme requerido pela legislação societária Art. 193 da Lei nº 6.404/76.				
A reserva estatutária, no montante de R\$ 36.430 (R\$ 25.717 em 31 de dezembro de 2022), está composta de acordo com as destinações mencionadas no Estatuto Social da Companhia, dentro dos limites permitidos pela Lei nº. 6.404/76.				
A reserva de Retenção de Lucros, no montante de R\$ 153.559 (R\$ 85.449 em 2022), está representada pelo valor da destinação do lucro de 2023 a disposição dos acionistas.				
O quadro abaixo demonstra a movimentação da Reserva de Retenção de Lucros.				
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>85.449</b>			
Destinação do Lucro do Exercício 2023	68.110			
Distribuição de Dividendos	-			
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>153.559</b>			
Parte da reserva de lucros é composta também pelo montante de R\$ 12.808 em 2023 (R\$ 10.992 em 31 de dezembro de 2022) relativo às reservas de Incentivos Fiscais, e referem-se basicamente aos incentivos da Lei Complementar 160/17. A subvenção recebida refere-se a incentivos fiscais de ICMS sobre redução da base de cálculo de veículos seminovos. Tais valores transitaram pelo resultado do exercício e foi segregado no patrimônio líquido, em razão da vedação de sua distribuição.				
c) Distribuição de dividendos				
Aos acionistas é assegurada, anualmente, conforme estabelecido no Estatuto da Companhia, a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, a razão de 25%, nos termos do Artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações. No ano de 2022 o montante distribuído de dividendos foi R\$ 26.783 (R\$ 26.438 em 2022).				
d) Ajuste de avaliação patrimonial				
Na adoção inicial dos CPCs a Companhia fez a opção de ajustar os saldos contábeis líquidos do imobilizado a valores justos, com a utilização do conceito de custo atribuído (deemed cost), mencionado no item 22 da Interpretação Técnica ICPC 10. A contrapartida foi registrada na rubrica de ajuste de avaliação patrimonial, conforme demonstrado a seguir:				
<b>Mutação</b>				
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>21.603</b>			
Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	(445)			
Realização dos Tributos Diferidos	151			
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>21.309</b>			
Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	(438)			
Realização dos Tributos Diferidos	149			
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>21.020</b>			
e) Destinação do lucro líquido				
As destinações propostas para o Lucro Líquido do Exercício de 2023 são as seguintes:				
	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
(=) Lucro líquido do exercício	107.133	105.755		
(-) Realização depreciação s/ vida útil do imobilizado	289	294		
(-) Incentivo Fiscal na exclusão de ICMS da BC IRVCL - LC 160	(1.816)	(1.262)		
(-) Constituição de reserva legal (5% do lucro líquido)	-	-		
(-) Constituição de reserva estatutária (10% do lucro líquido)	(10.713)	(10.576)		
(-) Distribuição de dividendos e JSCP	(26.783)	(26.438)		
(=) Reserva de Lucros a disposição dos acionistas	68.110	67.773		
<b>20. Receita operacional líquida</b>				
	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Receita Operacional Bruta				
Vendas de Mercadorias	1.424.209	1.477.853		
Serviços Prestados	34.390	26.485		
Comissões e Corretagens	18.449	15.606		
(-) Deduções				
Descontos Concedidos	(7.525)	(5.428)		
Devolução de Vendas	(2.308)	(2.358)		
PIS	(2.589)	(3.172)		
COFINS	(11.943)	(10.002)		
ICMS	(142.443)	(152.470)		
ISS	(1.896)	(1.517)		
IPI	(63)	-		
	1.308.281	1.345.997		
<b>21. Custo dos produtos vendidos e serviços prestados</b>				
	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Mercadorias Vendidas	(1.111.136)	(1.139.671)		
Gastos com Veículos	(4.958)	(913)		
Custos com Pessoal	(13.025)	(10.658)		
Serviços de Terceiros	(1.937)	(1.317)		
Outros Custos	(230)	(407)		
	(1.131.286)	(1.152.966)		
Os gastos com veículos apresentaram um aumento devido aos custos adicionais de armazenamento decorrentes da permanência de veículos em estoque.				
<b>22. Despesas gerais e administrativas</b>				
	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Pessoal	(39.366)	(39.690)		
Gastos com Vendas	(10.119)	(5.580)		
Manutenção	(862)	(2.968)		
Depreciação e Amortização	(3.406)	(3.732)		
Despesas Gerais	(18.395)	(18.344)		
	(70.348)	(68.354)		
Os gastos adicionais nas despesas com vendas aumentaram principalmente devido a eventos de vendas, consórcios, propaganda e publicidade.				
<b>23. Remuneração dos Administradores</b>				
Na 40ª Assembleia Geral Ordinária, realizada em 05 de maio de 2023 foi aprovado o valor global de R\$ 2.823 (R\$ 2.566 em 2022) a título de remuneração da administração da Companhia, para rateio entre o Conselho de Administração e Diretoria.				
Os membros da diretoria foram eleitos pela 190ª Reunião do Conselho de Administração, realizada em 05 de maio de 2023, com mandato até 04 de maio de 2024. A diretoria da Companhia é composta por pessoas que possuem autoridade e responsabilidade para planejar, dirigir e controlar as atividades da Sociedade				
<b>24. Outras receitas (despesas) operacionais</b>				
	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Outras Receitas Operacionais				
Bonificação por Alinhamento de Metas (a)	28.932	25.467		
Venda de Sucata e Óleo	2.211	1.954		
Reversão de Provisão	688	98		
Reversão de Perdas de Duplic Incobráveis	652	21		
Recuperação de Despesas (b)	2.126	193		
Recuperação de Impostos	754	0		
Outras Receitas Diversas	207	341		
(-) Outras Despesas Operacionais				
Contingências Processuais	(382)	(235)		
PIS e COFINS s/ Outras Receitas	(2.874)	(2.507)		
Despesas Plano Manutenção e Garantia	(1.605)	(1.018)		
Outras Despesas Diversas	(8)	(554)		
	30.701	23.770		
a) As bonificações são pagas pelo fabricante dos veículos vendidos pela Companhia de acordo com a superação de metas de venda.				
b) Este montante engloba diversas recuperações de despesas incorridas pela Nórdica em 2023, destacando-se principalmente os subsídios provenientes da Volvo em iniciativas comerciais suportadas pela Nórdica.				
<b>25. Encargos financeiros líquidos</b>				
	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
Receitas Financeiras	18.872	14.365		
Rendimentos de Aplicações Financeiras	16.850	9.690		
Juros Recebidos de Clientes	1.677	1.299		
Remuneração s/ Tributos	85	52		
Descontos Obtidos	-	154		
Receita de Financiamento de Vendas	0	3.162		
Variação Cambial	203	0		
Outras Receitas Financeiras	9	8		
(-) Despesas Financeiras	(3.767)	(3.180)		
Juros Pagos a Fornecedor e Tributos	(454)	(686)		
Tarifas e Despesas Bancárias	(73)	(192)		
PIS / COFINS s/ Receitas Financeiras	(883)	(767)		
Tributos Sobre Operações Financeiras	(1)	(195)		
Juros de Empréstimos e Financiamentos	(489)	(14)		
Tarifas de Cartões	(1.686)	(1.163)		
Desconto Concedido	(2)	(15)		
Outras Despesas Financeiras	(179)	(148)		
	15.105	11.185		
<b>26. Gestão de risco financeiro</b>				
<b>26.1 Considerações gerais e políticas</b>				
A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de				
reduzir sua exposição a riscos de moeda e de taxa de juros, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratadas aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos. A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, os quais estabelecem limites e alocação de recursos em instituições financeiras. Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela Administração. A Política de Aplicações Financeiras estabelecida pela Administração da Companhia elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, além de definir limites quanto aos percentuais de alocação de recursos e valores absolutos a serem aplicados em cada uma delas.				
<b>26.2 Fatores de riscos financeiros</b>				
As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros não derivativos e investimento de excedentes de caixa. O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.				
A gestão de risco é realizada pela administração da Companhia. A administração identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros. A Administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros não derivativos e investimento de excedentes de caixa. Não houve nenhuma alteração substancial na exposição aos riscos de instrumentos financeiros da Companhia, seus objetivos, políticas e processos para a gestão desses riscos ou os métodos utilizados para mensurá-los a partir de períodos anteriores, a menos que especificado o contrário nesta nota.				
<b>26.3 Risco de mercado</b>				
<b>Risco cambial</b>				
A Companhia não apresenta ativos e passivos denominados em moeda estrangeira, tão logo não está exposta ao risco cambial.				
<b>Risco de Crédito</b>				
O risco de crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras bem como de exposições de créditos a clientes, incluindo contas a receber em aberto. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela diretoria executiva. A utilização de limites de risco de crédito é monitorada regularmente, e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes.				
<b>Risco de Liquidez</b>				
A Companhia estima a previsão de fluxo de caixa e monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não quebre os limites ou cláusulas do empréstimo (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda.				
O excesso de caixa mantido pela Companhia, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo, depósitos de curto prazo e títulos e valores mobiliários, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.				
<b>27. Seguros</b>				
Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo e de responsabilidade civil, cujos montantes segurados apresentamos da seguinte forma:				
<b>Descrição</b>	<b>Cobertura</b>	<b>Valor</b>	<b>Vigência</b>	
<b>Patrimonial</b>			<b>Início</b>	<b>Término</b>
	Prédios, ráio e explosão	20.495	31/mar./23	31/mar./24
	Danos Elétricos	233	31/mar./23	31/mar./24
	Bens de Terceiros em poder segurado	1.074	31/mar./23	31/mar./24
	Equipamentos Eletrônicos	102	31/mar./23	31/mar./24
	Riscos Diversos Concess de Veículos	11.919	31/mar./23	31/mar./24
	Vendaval, Granizo, Impacto de Veículos	3.050	31/mar./23	31/mar./24
	Impacto de Veículos Terrestres	1.017	31/mar./23	31/mar./24
	Alagamento/Inundação	1.017	31/mar./23	31/mar./24
	Roubo e/ou Furto Qualificado	11.447	31/mar./23	31/mar./24
	Equip. em Exposição ou Demonstração	3.905	31/mar./23	31/mar./24
	Quebra de vidros	102	31/mar./23	31/mar./24
	Anúncios luminosos	81	31/mar./23	31/mar./24
	Respons. Civil - Danos ao Veículo	5.912	31/mar./23	31/mar./24
	Respons. Civil - Danos causados ao Veículo	5.912	31/mar./23	31/mar./24
	Responsabilidade Civil Operações da Conces. Veículos	10.902	31/mar./23	31/mar./24
<b>Veículos</b>				
	Casco	100% FIPE	31/mar./23	31/mar./24
	Danos Materiais	788	31/mar./23	31/mar./24
	Danos Corporais	164	31/mar./23	31/mar./24
	Danos Morais/Estéticos	141	31/mar./23	31/mar./24
	Carroceria	700	31/mar./23	31/mar./24
<b>RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>				
Aos Administradores e Acionistas da				
<b>NÓRDICA VEÍCULOS S.A.</b>				
Curitiba - PR				
<b>Opinião</b>				
Examinamos as demonstrações financeiras <b>NÓRDICA VEÍCULOS S.A.</b> (Empresa), 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 o resumo das principais políticas contábeis.				
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da <b>NÓRDICA VEÍCULOS S.A.</b> 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.				
<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 2 da seguinte forma: "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras".				
Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumpriremos 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.				
<b>Outros assuntos</b>				
As demonstrações financeiras encoradas em 31 de dezembro de 2022 apresentadas comparativamente, foram por nós auditadas, conforme Relatório do Auditor Independente emitido em 28 de março de 2023, sem ressalvas.				
<b>Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras</b>				
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.				
Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.				
Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.				
<b>Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras</b>				
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 sem pre detectar as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.				
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:				
• Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representação de falsas intencionalidades.				
• Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa.				
• Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.				
• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa 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.				
Curitiba (PR), 29 de fevereiro de 2024.				
MARTINELLI AUDITORES		FABIO EDUARDO LORENZON		
CRC (SC) nº 001.132/O-9		Contador CRC (SC) nº 026.215/O-6		
<b>NÓRDICA VEÍCULOS S/A.</b>				
MAURO LUÍS GROSSMANN				
Contador - CRC - PR Nº 43.774/O-6				



## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/372E-1087-D075-4B3D> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 372E-1087-D075-4B3D



### Hash do Documento

3B0DDA95F8D39A44991407E79066747209C2DC322BBFF7D4DDC4C81C92B629E3

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



VOTORANTIM cimentos

Demonstrações Financeiras 2023

Votorantim Cimentos S.A.

CNPJ/ME nº 01.637.895/0001-32

RESULTADO DA VOTORANTIM CIMENTOS 2023
Em 2023, a Votorantim Cimentos apresentou um forte resultado, fruto da diversificação geográfica, crescimento em novos negócios e captura de sinergias das aquisições realizadas na América do Norte e Espanha nos últimos anos.

+ 3% Receita Líquida vs 2022

+ 18% EBITDA ajustado vs 2022

+ 19% CAPEX vs 2022

1,28x Alavancagem

-4% Emissões net de CO2 vs 2022

HIGHLIGHTS

- Resultados recorde advindos das operações da América do Norte e da Europa e do crescimento de Novos Negócios no Brasil
Investimentos alinhados à estratégia de modernização e descarbonização contribuíram para aumento de 19% em CAPEX e do resultado recorde de redução de emissão de CO2 em base líquida.

DESTAQUES FINANCEIROS

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include Volume de vendas de cimento, Receita líquida, CPV, SG&A, Despesa com vendas, Despesas gerais e administrativas, Outros resultados operacionais, Lucro líquido, Depreciação, Dividendos e itens não recorrentes, EBITDA ajustado, Margem EBITDA.

DESTAQUES ESG

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include Sustentabilidade, Emissão CO2 (kg/ton), Sustentabilidade Térmica (%), Fator Clínter (%), Energia Renovável (%).

1. RECEITA LÍQUIDA E EBITDA AJUSTADO

1.1. Consolidado

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado, Margem Ebitda (%)

A receita líquida consolidada no período de 2023 foi de R\$ 26,7 bilhões, um aumento de 3% em comparação com o ano de 2022. O resultado é explicado principalmente pelas operações da América do Norte (VCNA) e Europa, Ásia e África (VCEAA).

1.2. Brasil (VCR)

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado, Margem Ebitda (%)

A receita líquida da VCR aumentou 1% perante o ano de 2022, atingindo o montante de R\$ 12,8 bilhões de reais. Esse resultado advindo de preços levemente mais altos e recorde histórico das receitas de novos negócios, porém parcialmente compensado pela queda de demanda vista no mercado.

O setor de cimento no Brasil, segundo o Sindicato Nacional da Indústria de Cimento (SNIC), teve uma retração de 1,7% perante o ano de 2022. Mesmo após ações positivas nos indicadores econômicos ao longo do ano, o mercado de cimento ainda não sentiu os efeitos, afetado pela renda e endividamento das famílias, além das condições climáticas extremas que o país vivenciou em 2023.

A perspectiva do setor é positiva, influenciada por avanços em projetos de infraestrutura e desenvolvimento urbano, principalmente nas áreas de habitação e saneamento, além do viés positivo da economia no Brasil, também de acordo com o SNIC. Com isso, a projeção da associação é de uma retomada de crescimento na demanda de cimento no ordem de 2% para o ano de 2024, recuperando as perdas acumuladas dos últimos dois anos.

O EBITDA ajustado totalizou R\$ 2,5 bilhões em 2023, 1% de aumento perante o fechamento de 2022. O leve crescimento do resultado operacional foi devido, principalmente, à gestão de margens, redução de custos de combustível e energia, e do forte crescimento em novos negócios, que teve aumento de 58% em 2023 perante 2022. O EBITDA ajustado advindo de novos negócios representou 17% do EBITDA ajustado total da VCR versus 11% em 2022.

1.3. América do Norte (VCNA)

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado, USD Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado

Na VCNA, a receita líquida atingiu R\$ 7,8 bilhões, um crescimento de 5% em comparação ao ano de 2022, principalmente impactado pelo aumento de preços levemente mais altos e recorde histórico das receitas de novos negócios, porém parcialmente compensado pela queda de demanda vista no mercado.

O resultado do EBITDA ajustado da região atingiu R\$ 1,9 bilhão, maior resultado operacional atingido historicamente, influenciado pela gestão de preços na região combinado ao arrefecimento de custos ao longo do ano que mitigaram o efeito da queda de demanda nos dois países, resultando na recuperação de margens.

A perspectiva do setor é positiva, influenciada por avanços em projetos de infraestrutura e desenvolvimento urbano, principalmente nas áreas de habitação e saneamento, além do viés positivo da economia no Brasil, também de acordo com o SNIC. Com isso, a projeção da associação é de uma retomada de crescimento na demanda de cimento no ordem de 2% para o ano de 2024, recuperando as perdas acumuladas dos últimos dois anos.

1.4. Europa, África e Ásia (VCEAA)

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado, EUR Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado

A receita líquida da VCEAA aumentou 26% em 2023, atingindo R\$ 4,3 bilhões em comparação a R\$ 3,4 bilhões em 2022, consequentemente principalmente da recuperação de mercado na Turquia com maiores volumes e preços, e volumes adicionais advindos da integração da nova fábrica em Málaga.

O resultado do EBITDA ajustado da região foi recorde no montante de R\$ 1,1 bilhão, aumento de 66% em comparação ao resultado de 2022. O forte resultado foi impulsionado pela dinâmica positiva de mercado na maioria das regiões do cluster, gestão de preços e sinergias já capturadas dos processos de aquisições (M&A) recentes. Adicionalmente o arrefecimento de custos no cluster, principalmente combustíveis, energia e frete, impulsionou ainda mais o resultado do ano.

O mercado da Espanha finalizou o ano com uma queda de 3% no setor de cimento em comparação a 2022, alinhado com as expectativas da associação local. A instabilidade econômica e política no país nos últimos três anos e a execução de investimentos públicos e de custos de investimento no mercado privado. A perspectiva para 2024, segundo a associação, é de que o consumo de cimento seja estável.

A Turquia vivenciou uma dinâmica de mercado positiva ao longo de 2023 com investimento em infraestrutura e economia condizente impulsionando o mercado. No Marrocos a dinâmica de mercado foi estável, com exportação e turismo incrementando a economia. Na Tunísia a demanda de cimento caiu no período de 2023 devido aos desafios políticos e econômicos persistentes no país, que traz alta volatilidade para o mercado.

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

1.5. América Latina (VCLATAM)

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado, USD Milhão, Receita Líquida, EBITDA ajustado

A receita líquida da VCLatam teve um crescimento de 7% em 2023 em comparação ao ano de 2022, atingindo R\$ 869 milhões. Resultado advindo de melhores volumes em ambos os países, mitigado pelo cenário mais desafiador de preços na Bolívia.

A região finalizou o ano de 2023 com R\$ 164 milhões no EBITDA ajustado, 18% maior que o ano de 2022. O volume de cimento da Bolívia e do Uruguai impulsionou o resultado do EBITDA ajustado do período, assim como a retração de custo no Uruguai. A operação do Uruguai foi também positivamente impactada pelas sinergias operacionais que estão sendo capturadas decorrente do investimento em competitividade, que foi inaugurado no início de 2023.

Os mercados de cimento da Bolívia e Uruguai tem se mostrado resilientes e estáveis, com demandas sólidas no ano de 2023. Ambos os países possuem projeção de crescimento para o ano de 2024, segundo o relatório de outubro/23 do FMI, com macroeconomia estável e com inflação controlada.

2. CUSTO DO PRODUTO VENDIDO, DESPESAS COM VENDAS E ADMINISTRATIVAS

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, CPV, SG&A, Despesa com vendas, Despesas gerais e administrativas

O valor consolidado de custo de produto vendido e serviços prestados (CPV) reduziu em 1% em 2023 quando comparado ao ano de 2022, devido ao arrefecimento de custos de combustíveis, energia elétrica e fretes, totalizando o montante de R\$ 20,8 bilhões.

As despesas de vendas consolidadas foram de R\$ 948 milhões em 2023, aumento de 15%. Esse incremento deve-se, principalmente, a intensificação de investimentos em marketing e iniciativas comerciais e logísticas, além da inflação de custos no período. Em relação às despesas gerais e administrativas, houve um aumento de 9% comparando 2023 com 2022, totalizando R\$ 1,3 bilhão. A variação refere-se principalmente à inflação, tecnologia da informação e consolidação dos novos ativos no resultado.

3. LUCRO LÍQUIDO

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, EBITDA ajustado, Depreciação, Equivalência patrimonial, Resultado financeiro líquido, Imposto de renda e contribuição social, Outros

O lucro líquido foi de R\$ 6,2 bilhões em 2023 em comparação com R\$ 1,1 bilhão no ano de 2022, resultado recorde da Companhia. O resultado de 2023 é principalmente explicado pelo melhor resultado operacional. Adicionalmente, a melhora do resultado financeiro e o menor resultado de imposto de renda e contribuição social também contribuíram para o aumento do lucro líquido no período.

O lucro líquido líquido totalizou uma despesa de R\$ 998 milhões comparado com R\$ 1,3 bilhão em 2022, uma melhora de 23%, decorrente principalmente por variação positiva em instrumentos de derivado dada às oscilações de curva de juros e ao pagamento de prêmio da operação de oferta de recompra (tender-offer) do Voto 41 que ocorreu em 2022.

O resultado do imposto de renda e a contribuição social totalizaram uma despesa de R\$ 380 milhões, 29% menor que o ano de 2022. A despesa de 2023 se explica pela tributação do lucro no período, parcialmente compensado pelo reconhecimento de ativos diferidos decorrente da diferença entre as regras contábil e fiscal sobre a reavaliação dos ativos da Turquia pela hiperinflação, e em razão de reconhecimento de créditos fiscais pela sua expectativa de realização futura.

4. FLUXO DE CAIXA LIVRE

Table with 4 columns: Item, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include R\$ Milhão, EBITDA ajustado, Capital de giro/outros, Impostos, CAPEX, Fluxo de Caixa Operacional, Investimento / Desinvestimento, Resultado financeiro

O Fluxo de Caixa Operacional foi de R\$ 2,1 bilhões, uma queda de 32% quando comparado ao ano de 2022. O resultado é explicado pelo impacto de giro ao longo do ano, maior investimento em Capex, concentrado em aumento de competitividade, e impostos, mitigado parcialmente pelo melhor resultado operacional.

Os projetos de expansão são responsáveis por 8% do total de capital investido em 2023. Os principais investimentos são relacionados aos projetos em novos negócios no Brasil, como o projeto de aumento de capacidade da Viter (soluções agrícolas) e da Verdera (gestão total de resíduos) no Paraná, e otimização marginal da capacidade produtiva de cimento na América do Norte.

Nossa estratégia de alocação de capital no Brasil de médio prazo envolve investimentos que totalizam R\$ 5 bilhões, sendo R\$ 1,5 bilhão já em andamento, e deve fortalecer ainda mais nossas operações em todo o país ao combinar três grandes frentes de investimento. A primeira envolve iniciativas estruturais de competitividade e descarbonização, cujos ganhos majoritariamente independem de fatores exógenos. A segunda frente envolve a aceleração de novos negócios, que trazem maior relação risco/retorno bastante positiva dadas as sinergias com a operação de novos negócios.

O Fluxo de Caixa Livre foi negativo em R\$ 195 milhões, após as decisões da Companhia de aumentar o reinvestimento e a remuneração do acionista.

5. INVESTIMENTO E DESINVESTIMENTO

No fechamento de 2023, os investimentos (Capex) da Votorantim Cimentos totalizaram R\$ 2,4 bilhões, 39% maior que o ano de 2022. Esse aumento é principalmente explicado pela estratégia global de investimentos em modernização e competitividade estrutural, que tem expectativa de aumentar a produtividade, como o projeto na nova fábrica de Salto de Pirapora, no interior de São Paulo, e projetos atrelados aos nossos compromissos de descarbonização. Os projetos de sustentabilidade e modernização correspondem a 92% do total de CAPEX.

Os projetos de expansão são responsáveis por 8% do total de capital investido em 2023. Os principais investimentos são relacionados aos projetos em novos negócios no Brasil, como o projeto de aumento de capacidade da Viter (soluções agrícolas) e da Verdera (gestão total de resíduos) no Paraná, e otimização marginal da capacidade produtiva de cimento na América do Norte.

Nossa estratégia de alocação de capital no Brasil de médio prazo envolve investimentos que totalizam R\$ 5 bilhões, sendo R\$ 1,5 bilhão já em andamento, e deve fortalecer ainda mais nossas operações em todo o país ao combinar três grandes frentes de investimento. A primeira envolve iniciativas estruturais de competitividade e descarbonização, cujos ganhos majoritariamente independem de fatores exógenos. A segunda frente envolve a aceleração de novos negócios, que trazem maior relação risco/retorno bastante positiva dadas as sinergias com a operação de novos negócios.

O Fluxo de Caixa Livre foi negativo em R\$ 195 milhões, após as decisões da Companhia de aumentar o reinvestimento e a remuneração do acionista.

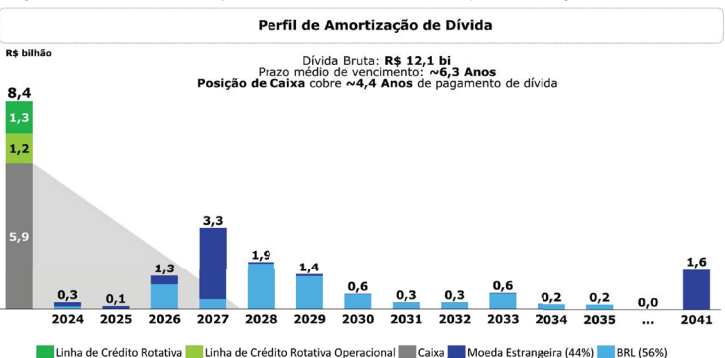
5.1. Endividamento e Liquidez

No final do 2023, a dívida bruta totalizou R\$ 12,1 bilhões, uma dívida maior na comparação com o fechamento de 2022, principalmente explicada por captações de novos empréstimos, parcialmente mitigado pela variação cambial do período e pelo aumento da dívida bruta decorrente de operações de mercado em 2023, o prazo médio da dívida era de aproximadamente 6,3 anos, sendo que 98% da dívida bruta encontrava-se no longo prazo (não circulante).

Em 2023, a Companhia apresentou uma dívida líquida por EBITDA ajustado (alavancagem) de 1,28x, redução de 0,7x comparado ao 2022. Essa métrica decresceu ao longo do ano, em linha com o melhor resultado operacional e menor dívida líquida no período.

No final de 2023, a Votorantim Cimentos manteve uma sólida liquidez com o montante em caixa e aplicações financeiras no valor de R\$ 5,9 bilhões, o que permite que a Companhia cumpra com as suas obrigações financeiras para mais de quatro anos e proporcione para movimentos estratégicos.

Nos gráficos abaixo demonstramos o perfil de dívida findado em 2023 e a redução de alavancagem:



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

BALANÇO PATRIMONIAL table with columns: Ativo, Nota, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include Circulante, Caixa e equivalentes de caixa, Aplicações financeiras, Instrumentos financeiros derivativos, Contas a receber de clientes, Estoques, Tributos a recuperar, Imposto de renda e contribuição social a recuperar, Dividendos e recebíveis, Securitização de recebíveis, Outros ativos, Ativos classificados como mantidos para venda, Total do ativo circulante, Não circulante, Realizável a longo prazo, Instrumentos financeiros derivativos, Tributos a recuperar, Imposto de renda e contribuição social a recuperar, Imposto de renda e contribuição social diferidos, Partes relacionadas, Depósitos judiciais, Securitização de recebíveis, Benefícios de plano de pensão, Outros ativos, Investimentos, Propriedades para investimento, Imobilizado, Intangível, Direito de uso em arrendamento, Total do ativo não circulante, Total do ativo.

Passivo e patrimônio líquido table with columns: Passivo e patrimônio líquido, Nota, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include Circulante, Empréstimos e financiamentos, Instrumentos financeiros derivativos, Arrendamentos, Fornecedores e outras contas a pagar, Salários e encargos sociais, Imposto de renda e contribuição social a recolher, Outros passivos, Total do passivo circulante, Não circulante, Empréstimos e financiamentos, Instrumentos financeiros derivativos, Arrendamentos, Imposto de renda e contribuição social diferidos, Partes relacionadas, Provisões e depósitos judiciais, Plano de pensão, Securitização de recebíveis, Outros passivos, Total do passivo não circulante, Total do passivo, Patrimônio líquido, Capital social, Reservas de lucros, Ajustes de avaliação patrimonial, Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores, Participação dos acionistas não controladores, Total do patrimônio líquido, Total do passivo e patrimônio líquido.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO table with columns: Recetas, Nota, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include Vendas de produtos e serviços (menos devoluções e abatimentos de vendas), Outras receitas operacionais, Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa, Insumos adquiridos e terceiros, Matérias-primas e outros insumos de produção, Energia, combustível e serviços de terceiros, Reversão (provisão) de impairment de ativos, Valor adicionado bruto, Depreciação, amortização e exaustão, Valor adicionado líquido produtivo, Valor adicionado recíproco em transferência, Resultado de participações societárias, Recetas financeiras e variações cambiais ativas, Recebimento de dividendos, Valor adicionado total a distribuir.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO table with columns: Receta líquida de contratos com clientes, Nota, 2023, 2022, 2023 vs. 2022. Rows include Recetas líquidas de contratos com clientes, Recetas (despesas) operacionais, Gerar e administrativas, Outras receitas operacionais, líquidas, Lucro operacional antes das participações societárias e do resultado financeiro, Resultado de participações societárias, Equivalência patrimonial, Depreciação, amortização e exaustão, Recetas financeiras, Despesas financeiras, Variações cambiais e efeitos da hiperinflação, líquidas, Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social, Imposto de renda e contribuição social, Lucro líquido do exercício, Atribuível a, Acionistas da Companhia, Partícipação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores, Outros eventos subsequentes, Lucro líquido do exercício, Outros componentes do resultado abrangente do exercício a serem posteriormente reclassificados para o resultado líquido do exercício, Hedge de investimentos líquidos, Outros componentes do resultado abrangente que não são reclassificados para o resultado líquido do exercício, Ajustes de ativos financeiros ao valor justo, Remuneração com benefícios de aposentadoria em investimentos avaliadas ao valor justo, Outros componentes do resultado abrangente do exercício, Total do resultado abrangente do exercício, Acionistas da Companhia, Participação de não controladores,







Votorantim Cimentos S.A.

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A. (I), Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., Imix Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Grundy-River Holdings LLC (I), Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing LLC, Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A. (Nota 13(b)(v)), Outros investimentos

Table with columns: Informação em 31 de dezembro de 2023, Resultado de equivalência patrimonial, Saldo, 2023, 2022. Includes rows for Patrimônio líquido, Lucro (prejuízo) líquido do exercício, and Participação votante e total (%).

16. IMOBILIZADO (a) Práticas contábeis: O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico de aquisição ou de construção deduzido da depreciação acumulada. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição ou a construção de ativos qualificáveis. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando há probabilidade de benefícios econômicos futuros associados ao item e quando o custo do item pode ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baseado. Reparo e manutenções são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais reformas é acrescido ao valor contábil do ativo quando os benefícios econômicos futuros ultrapassam o padrão de desempenho inicialmente estimado para o ativo em questão. As reformas são depreciadas ao longo da vida útil econômica restante do ativo relacionado. Com exceção dos terrenos que não são depreciados, a depreciação dos ativos imobilizados é calculada pelo método linear, considerando os custos e os valores residuais durante a vida útil estimada. As vidas úteis e os valores residuais são revisados anualmente e ajustado, caso necessário. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável, quando o valor contábil for maior que o seu valor recuperável estimado. Ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação do valor da venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" (Nota 28). A política contábil de impairment de ativos não financeiros está apresentada na Nota 5.6.(a).

Ágios por expectativa de rentabilidade futura Cimentos Avellaneda S.A. Hutton Transport Limited Grundy-River Holdings LLC (I)

(i) Em junho de 2023, a Companhia adquiriu a participação de 50% na Grundy, uma empresa de concreto localizada em Illinois, EUA, mediante o pagamento de USD 5.411 mil (R\$ 26.076) integralmente liquidada em caixa. O investimento foi inicialmente reconhecido a custo e será avaliado de forma subsequente pelo método de equivalência patrimonial. (ii) Houve efeito decorrente de taxa de câmbio na remessa dos dividendos recebidos pela VC Latam da sua coligada Avellaneda, no montante de R\$ 36.636 (31 de dezembro de 2022 - R\$ 26.628), os quais foram assumidos pela controlada VC Latam e contabilizados no resultado, na rubrica de "Equivalência patrimonial". Este custo financeiro deve ser considerado na reconciliação da equivalência patrimonial do resultado desta investida. (d) Informações sobre as empresas investidas: A Companhia apresenta no quadro abaixo, as informações financeiras das principais coligadas e controladas em conjunto nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(f) Contas patrimoniais

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Votorantim Cimentos N/NE S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Motz Transportes Ltda., Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A. (Nota 13(b)(v))

Table with columns: Percentual de participação votante e total, Ativo circulante, Ativo não circulante, Passivo circulante, Passivo não circulante, Participação acionistas não-controladores, Outros resultados abrangentes, Patrimônio líquido

Table with columns: Percentual de participação votante e total, Ativo circulante, Ativo não circulante, Passivo circulante, Passivo não circulante, Participação acionistas não-controladores, Outros resultados abrangentes, Patrimônio líquido

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Votorantim Cimentos N/NE S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Motz Transportes Ltda., Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A.

Table with columns: Percentual de participação votante e total, Ativo circulante, Ativo não circulante, Passivo circulante, Passivo não circulante, Participação acionistas não-controladores, Outros resultados abrangentes, Patrimônio líquido

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A., Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., Imix Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing, Grundy-River Holdings, LLC, Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A. (Nota 13(b)(v))

Table with columns: Percentual de participação votante e total, Ativo circulante, Ativo não circulante, Passivo circulante, Passivo não circulante, Outros resultados abrangentes, Patrimônio líquido

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A., Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., IMX Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing, Grundy-River Holdings, LLC, Juntos Somos Mais Fidelização S.A.

Table with columns: Percentual de participação votante e total, Ativo circulante, Ativo não circulante, Passivo circulante, Passivo não circulante, Outros resultados abrangentes, Patrimônio líquido

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A., Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., IMX Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing, Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A.

Table with columns: Receita líquida de contratos com clientes, Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados, Lucro bruto, Despesas operacionais, Resultado de participações societárias, Receitas (despesas) financeiras, Receitas de despesas financeiras, Imposto de renda e contribuição social, Lucro líquido (prejuízo) do exercício

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A., Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., IMX Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing, Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A.

Table with columns: Receita líquida de contratos com clientes, Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados, Lucro bruto, Despesas operacionais, Resultado de participações societárias, Receitas (despesas) financeiras, Receitas de despesas financeiras, Imposto de renda e contribuição social, Lucro líquido (prejuízo) do exercício

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A., Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., IMX Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing, Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A.

Table with columns: Receita líquida de contratos com clientes, Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados, Lucro bruto, Despesas operacionais, Resultado de participações societárias, Receitas (despesas) financeiras, Receitas de despesas financeiras, Imposto de renda e contribuição social, Lucro líquido (prejuízo) do exercício

Table with columns: Investimentos avaliados por equivalência patrimonial, Controladas e coligadas, Votorantim Cimentos Internacional S.A., Cimentos Avellaneda S.A., Cimentos Especiais de las Islas S.A., Silcar Empreendimentos Comércio e Participações Ltda., Supermix Concreto S.A., IMX Empreendimentos Imobiliários Ltda., Joint ventures - St. Marys, Hutton Transport Limited, Midway Group, LLC, RMC Leasing, Joint venture - VCSA, Juntos Somos Mais Fidelização S.A.

Table with columns: Receita líquida de contratos com clientes, Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados, Lucro bruto, Despesas operacionais, Resultado de participações societárias, Receitas (despesas) financeiras, Receitas de despesas financeiras, Imposto de renda e contribuição social, Lucro líquido (prejuízo) do exercício

Table with columns: Saldos no início do exercício, Custo, Depreciação acumulada, Saldo líquido, Adições, Baixas, Depreciação reversão da perda do valor recuperável - impairment, Transferências para intangível, Saldo no final do exercício, Custo, Depreciação acumulada, Saldo líquido no final do exercício, Taxas médias anuais de depreciação - %

Table with columns: Saldos no início do exercício, Custo, Depreciação acumulada, Saldo líquido, Adições, Baixas, Depreciação reversão da perda do valor recuperável - impairment, Transferências para intangível, Saldo no final do exercício, Custo, Depreciação acumulada, Saldo líquido no final do exercício, Taxas médias anuais de depreciação - %

Table with columns: Terras, terrenos e benfeitorias, Edifícios e equipamentos e instalações, Máquinas, equipamentos e instalações, Veículos, Móveis e utensílios, Obras em andamento, Benfeitorias em propriedade de terceiros, Outros, Total

Table with columns: Terras, terrenos e benfeitorias, Edifícios e equipamentos e instalações, Máquinas, equipamentos e instalações, Veículos, Móveis e utensílios, Obras em andamento, Benfeitorias em propriedade de terceiros, Outros, Total

Table with columns: Terras, terrenos e benfeitorias, Edifícios e equipamentos e instalações, Máquinas, equipamentos e instalações, Veículos, Móveis e utensílios, Obras em andamento, Benfeitorias em propriedade de terceiros, Outros, Total

Table with columns: Terras, terrenos e benfeitorias, Edifícios e equipamentos e instalações, Máquinas, equipamentos e instalações, Veículos, Móveis e utensílios, Obras em andamento, Benfeitorias em propriedade de terceiros, Outros, Total

Table with columns: Terras, terrenos e benfeitorias, Edifícios e equipamentos e instalações, Máquinas, equipamentos e instalações, Veículos, Móveis e utensílios, Obras em andamento, Benfeitorias em propriedade de terceiros, Outros, Total

Table with columns: Terras, terrenos e benfeitorias, Edifícios e equipamentos e instalações, Máquinas, equipamentos e instalações, Veículos, Móveis e utensílios, Obras em andamento, Benfeitorias em propriedade de terceiros, Outros, Total

(c) Obras em andamento: A conta de obras em andamento é composta de investimentos e projetos em construção pela Companhia e suas subsidiárias que ainda não entraram em operação. As condições e o valor a ser pago pela Companhia. Os ativos reconhecidos como uso de bem público são designados apenas para uso próprio e não para uso público ou venda de serviços para terceiros. O valor das obrigações futuras descontado ao valor presente pelo fluxo de pagamento futuro é reconhecido no momento da liberação da licença de operação, independentemente do cronograma de desembolsos estabelecido no contrato. O valor é inicialmente reconhecido como passivo (obrigação) e ativo intangível (ativo de direito de uso de bem público). A amortização do intangível é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente da concessão (que é o mesmo do período de operação). O passivo financeiro aumenta para refletir os juros dos ajustes a valor presente e reduz com os pagamentos realizados. (v) Cláusulas de relacionamento com clientes e acordos de não-concorrência: Cláusulas de relacionamento com clientes e acordos de não concorrência adquiridos em combinação de negócios são reconhecidos pelo valor justo na data de aquisição. Essas cláusulas possuem vida útil finita e são mensuradas pelo custo, menos a amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear sobre a vida útil estimada, sendo de 15 anos para relação com clientes e de 5 anos para acordos de não concorrência. (vi) Obrigações com descomissionamento de ativos (Asset Retirement Obligation - "ARO"): A Companhia possui as obrigações de descomissionamento em decorrência da exploração de minas para extração de recursos naturais. As políticas contábeis referentes a contrapartida passiva do ARO estão apresentadas na Nota 22(a)(i). O custo com descomissionamento, equivalente ao valor presente da obrigação (passivo), é capitalizado como parte do valor contábil do ativo de direito mineração. O ativo é amortizado pelo método linear pelo prazo remanescente da vida útil da mina. A Companhia revisa periodicamente a vida útil de suas minas e a estimativa do valor futuro necessário para a recuperação da área explorada. (vii) Direitos de emissão de CO2: Algumas subsidiárias estão sujeitas a regulamentação de mecanismos de cap-and-trade em relação às emissões de gases de efeito estufa. Os direitos de emissão concedidos gratuitamente são inicialmente mensurados a um valor nominal de zero. Os direitos de emissão adquiridos a título oneroso são contabilizados no custo e estão sujeitos a redução em caso de perda do valor recuperável. Uma provisão é reconhecida se as emissões reais de CO2 até a data do relatório não estiverem cobertas por direitos de emissão concedidos gratuitamente. A provisão para tal insuficiência é mensurada pelo valor de mercado na data do balanço e apresentada na rubrica "Outros passivos" do balanço patrimonial consolidado com sua contrapartida em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" (Nota 28).

Table with columns: Direitos de exploração sobre recursos naturais, ARO e termos de compromisso, Softwares, Intangível em andamento (I), Outros, Total

Table with columns: Direitos de exploração sobre recursos naturais, ARO e termos de compromisso, Softwares, Intangível em andamento (I), Outros, Total

Table with columns: Direitos de exploração sobre recursos naturais, ARO e termos de compromisso, Softwares, Intangível em andamento (I), Outros, Total



## Votorantim Cimentos S.A.

	Consolidado											
	2023		2022		2021		2020		2019		2018	
Saldo no início do exercício												
Custo	4.313.987	5.349.707	256.171	604.228	713.699	517.491		257.499	12.012.782			
Amortização e exaustão acumulada	(1.381.812)	(105.599)	(230.700)	(407.249)	(414.808)	(414.808)		(22.504)	(2.562.672)			
Saldo líquido	2.932.175	5.349.707	150.972	373.528	306.450	102.683		234.995	9.450.110			

	2023		2022		2021		2020		2019		2018	
	Agios	Uso de bem público e reatuação do risco hidrológico	ARO e termos de compromisso	Contratos, relação com clientes	Intangível em andamento	Outros	Total	Agios	Uso de bem público e reatuação do risco hidrológico	ARO e termos de compromisso	Contratos, relação com clientes	Intangível em andamento
Saldo no início do exercício												
Custo	4.313.987	5.349.707	256.171	604.228	713.699	517.491		257.499	12.012.782			
Amortização e exaustão acumulada	(1.381.812)	(105.599)	(230.700)	(407.249)	(414.808)	(414.808)		(22.504)	(2.562.672)			
Saldo líquido	2.932.175	5.349.707	150.972	373.528	306.450	102.683		234.995	9.450.110			

	2023		2022		2021		2020		2019		2018	
	Agios	Uso de bem público e reatuação do risco hidrológico	ARO e termos de compromisso	Contratos, relação com clientes	Intangível em andamento	Outros	Total	Agios	Uso de bem público e reatuação do risco hidrológico	ARO e termos de compromisso	Contratos, relação com clientes	Intangível em andamento
Saldo no início do exercício												
Custo	4.313.987	5.349.707	256.171	604.228	713.699	517.491		257.499	12.012.782			
Amortização e exaustão acumulada	(1.381.812)	(105.599)	(230.700)	(407.249)	(414.808)	(414.808)		(22.504)	(2.562.672)			
Saldo líquido	2.932.175	5.349.707	150.972	373.528	306.450	102.683		234.995	9.450.110			

(i) Na América do Norte também é alocado ágio registrado como parte do valor contábil do investimento na coligada Hutton Transport Limited no montante de R\$ 10.828 (R\$ 11.461 em 2022) (Nota 15(c)). (ii) Na América Latina também é alocado o ágio das operações na Argentina, o qual é registrado como parte do valor contábil do investimento na coligada Cementos Avellaneda S.A. no montante de R\$ 171.074 (R\$ 272.194 em 2022) (Nota 15(c)).

## 18. DIREITO DE USO EM ARRENDAMENTO

(a) **Práticas contábeis:** A Companhia reconhece na data de início do contrato, um passivo de arrendamento que reflete os futuros pagamentos acordados, em contrapartida de um ativo de direito de uso. O ativo é amortizado mensalmente de acordo com o prazo de arrendamento, que é definido com base na combinação entre o prazo não cancelável, prazo coberto pela opção de prorrogação, prazo coberto pela opção de rescisão e, principalmente, a intenção da Administração quanto ao prazo de permanência em cada contrato. O passivo é registrado no valor presente da obrigação com base na taxa interna do contrato ou na taxa incremental, que deve refletir o custo de aquisição pela Companhia de dívidas com características similares a aquelas determinadas pelo contrato, no que tange a prazo, valor, garantia e ambiente econômico. A liquidação do passivo ocorre conforme o fluxo de pagamentos realizados para o arrendador. A Companhia não reconhece o direito de uso e o passivo de arrendamento de contratos de arrendamento de bens de baixo valor ou de contratos com duração inferior a doze meses. Para estes contratos, a despesa de arrendamento é reconhecida de forma linear no resultado ao longo do período do contrato. O montante dessas despesas reconhecido no resultado foi apresentado na Nota 27. A despesa de amortização do direito de uso é registrada como parte do custo do produto vendido ou como despesa operacional, conforme as características do uso do ativo arrendado, e a despesa de juros pela atualização ao valor presente do passivo de arrendamento é registrada no resultado financeiro.

(b) **Composição e movimentação do ativo de direito de uso**

	Controladora				Consolidado			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Saldo no início do exercício								
Custo	135.551	69.946	6.653	212.150	135.551	69.946	6.653	212.150
Amortização acumulada	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)
Saldo líquido	43.502	8.727	722	53.951	43.502	8.727	722	53.951
Adições	16.142	59.869	2.282	78.293	16.142	59.869	2.282	78.293
Amortização	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)
Saldo no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Custo	151.694	78.815	2.934	212.150	151.694	78.815	2.934	212.150
Amortização acumulada	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)
Saldo líquido no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Saldo líquido no início do exercício	18	26	33	53.951	18	26	33	53.951
Saldo líquido no início do exercício								
Saldo no início do exercício								
Custo	135.551	69.946	6.653	212.150	135.551	69.946	6.653	212.150
Amortização acumulada	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)
Saldo líquido	43.502	8.727	722	53.951	43.502	8.727	722	53.951
Adições	16.142	59.869	2.282	78.293	16.142	59.869	2.282	78.293
Amortização	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)
Saldo no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Custo	151.694	78.815	2.934	212.150	151.694	78.815	2.934	212.150
Amortização acumulada	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)
Saldo líquido no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Saldo líquido no início do exercício	18	26	33	53.951	18	26	33	53.951
Saldo líquido no início do exercício								
Saldo no início do exercício								
Custo	135.551	69.946	6.653	212.150	135.551	69.946	6.653	212.150
Amortização acumulada	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)
Saldo líquido	43.502	8.727	722	53.951	43.502	8.727	722	53.951
Adições	16.142	59.869	2.282	78.293	16.142	59.869	2.282	78.293
Amortização	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)
Saldo no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Custo	151.694	78.815	2.934	212.150	151.694	78.815	2.934	212.150
Amortização acumulada	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)
Saldo líquido no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Saldo líquido no início do exercício	18	26	33	53.951	18	26	33	53.951
Saldo líquido no início do exercício								
Saldo no início do exercício								
Custo	135.551	69.946	6.653	212.150	135.551	69.946	6.653	212.150
Amortização acumulada	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)
Saldo líquido	43.502	8.727	722	53.951	43.502	8.727	722	53.951
Adições	16.142	59.869	2.282	78.293	16.142	59.869	2.282	78.293
Amortização	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)
Saldo no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Custo	151.694	78.815	2.934	212.150	151.694	78.815	2.934	212.150
Amortização acumulada	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)
Saldo líquido no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Saldo líquido no início do exercício	18	26	33	53.951	18	26	33	53.951
Saldo líquido no início do exercício								

	Controladora				Consolidado			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Saldo no início do exercício								
Custo	135.551	69.946	6.653	212.150	135.551	69.946	6.653	212.150
Amortização acumulada	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)
Saldo líquido	43.502	8.727	722	53.951	43.502	8.727	722	53.951
Adições	16.142	59.869	2.282	78.293	16.142	59.869	2.282	78.293
Amortização	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)
Saldo no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Custo	151.694	78.815	2.934	212.150	151.694	78.815	2.934	212.150
Amortização acumulada	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)
Saldo líquido no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Saldo líquido no início do exercício	18	26	33	53.951	18	26	33	53.951
Saldo líquido no início do exercício								
Saldo no início do exercício								
Custo	135.551	69.946	6.653	212.150	135.551	69.946	6.653	212.150
Amortização acumulada	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)	(92.049)	(61.219)	(5.931)	(159.199)
Saldo líquido	43.502	8.727	722	53.951	43.502	8.727	722	53.951
Adições	16.142	59.869	2.282	78.293	16.142	59.869	2.282	78.293
Amortização	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)	(13.933)	(19.015)	(1.110)	(34.508)
Saldo no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Custo	151.694	78.815	2.934	212.150	151.694	78.815	2.934	212.150
Amortização acumulada	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)	(105.983)	(80.234)	(7.041)	(193.258)
Saldo líquido no final do exercício	45.711	49.581	1.894	97.738	45.711	49.581	1.894	97.738
Saldo líquido no início do exercício	18	26	33	53.951	18	26	33	53.951
Saldo líquido no início do exercício								

	Controladora					Consolidado				
	2023	2022	2023	2022	2021	2023	2022	2023	2022	2021
Saldo no início do exercício										
Custo	566.290	180.986	282.896	225.672	838.209	1.163	2.095.216	566.290	180.986	282.896
Amortização acumulada	(90.616)	(120.434)	(212.394)	(166.036)	(378.729)	(284)	(968.493)	(90.616)	(120.434)	(212.394)
Saldo líquido	475.674	60.552	70.502	59.636	459.480	879	1.126.723	475.674	60.552	70.502
Adições	9.034	21.686	106.787	15.961	12.498	165.966	1.126.723	9.034	21.686	106.787
Amortização	(1.302)	(147)	(952)	(137)	(2.538)	(2.538)	(2.538)	(1.302)	(147)	(952)
Amortização	(29.190)	(19.310)	(71.715)	(26.674)	(107.664)	(276)	(252.829)	(29.190)	(19.310)	(71.715)
Variações cambiais e efeitos da hiperinflação, líquidas	(27.238)	(556)	(5.517)	(3.793)	(25.308)	(65)	(62.477)	(27.238)	(556)	(5.517)
Saldo no final do exercício	476.978	60.758	99.105	46.993	339.006	938	973.378	476.978	60.758	99.105
Custo	533.660	198.674	371.393	221.572	794.415	1.120	2.120.834	533.660	198.674	371.393
Amortização acumulada	(106.682)	(137.916)	(272.288)	(174.579)	(455.409)	(582)	(1.147.456)	(106.682)	(137.916)	



# Jornal O DIA SP

## Votorantim Cimentos S.A.

Líquido atribuído aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação para o exercício. A média ponderada de ações é calculada com base nos períodos nos quais as ações estavam em circulação. Para fins de cálculo do lucro por ação, a Companhia considera tanto as ações ordinárias quanto as ações preferências, uma vez que ambas possuem os mesmos direitos com relação a dividendos e distribuição de lucros. A Companhia não possui instrumentos ou acordos que possam ter um efeito diluente no cálculo do lucro por ação. **(iv) Reserva legal e de retenção de lucros:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social. Sua finalidade é assegurar a integridade do capital social. Ela poderá ser utilizada somente para compensar prejuízo e aumentar o capital. Quando a Companhia apresentar prejuízo no exercício, não haverá constituição de reserva legal. A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios estabelecido no plano de investimentos da Companhia. **(v) Reserva de Incentivos Fiscais:** A Companhia recebe, no Brasil, incentivos oriundos de programas estaduais e federais para promover o desenvolvimento industrial, contido no artigo 170 da Constituição Federal de 1988. Os incentivos fiscais estão relacionados principalmente a: ICMS: A Companhia possui incentivos fiscais sobre o ICMS relativos a programas estaduais de desenvolvimento industrial que consistem no financiamento, diferimento do pagamento ou crédito presumido. O objetivo desses programas estaduais é promover, em longo prazo, o desenvolvimento das atividades industriais, a geração de empregos e fomentar o desenvolvimento econômico e social dos estados. Os prazos e termos dos incentivos estão estabelecidos em cada programa, com vencimentos até 2032. Esses incentivos são registrados no resultado do período de apuração do imposto e quando a Companhia atende às condições estabelecidas pelos programas estaduais. Imposto de renda sobre o lucro das operações em determinadas regiões: A Companhia tem benefício de redução parcial do imposto de renda devido, relacionado a algumas operações regionais como cimento, argamassa e clínquer. O incentivo fiscal é mensurado com base no lucro operacional tributável apurado de acordo com as regras de incentivo fiscal (identificado como "lucro da exploração") dos projetos específicos que são beneficiados pelo incentivo durante um período determinado estabelecido pelo Fisco. Os incentivos fiscais da Companhia expiram em períodos diferentes entre 2025 e 2029. De acordo com as regras do benefício, um montante igual ao benefício fiscal (a redução do imposto de renda) deve ser alocado a uma conta de reserva ("Reserva de incentivos fiscais") dentro do patrimônio líquido da pessoa jurídica que tem o benefício e o saldo dessa reserva não pode ser distribuído aos acionistas. A receita auferida com subsídios do governo na Companhia é alocada da receita do ano para a reserva de incentivos fiscais no patrimônio líquido. Esses incentivos não são incluídos no cálculo do dividendo mínimo obrigatório. **(vi) Ajuste de avaliação patrimonial:** Os ajustes de avaliação patrimonial incluem: • Ajustes acumulados de conversão com as diferenças de câmbio decorrentes da conversão das demonstrações financeiras de operações no exterior; • Parcela efetiva com diferenças de câmbio de hedge de investimentos líquidos da Companhia em uma operação no exterior; • Perdas (ganhos) atuariais e mensurações com benefícios de aposentadoria; e • Outros componentes do resultado abrangente das investidas. **(b) Capital social:** Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social totalmente subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 7.708.353 composto por 9.225.042.782 ações ordinárias e 300.571.428 ações preferenciais. **(c) Pagamento de dividendos:** Em 01 de março de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a distribuição de dividendos no montante de R\$ 476.500, sendo R\$ 218.911 a título de dividendos intercalares, imputados ao dividendo mínimo obrigatório relacionado ao exercício de 2022, aprovado na Assembleia Geral Ordinária realizada em 28 de abril de 2023 e R\$ 257.589 a conta de reservas de retenção de lucros, os quais foram pagos aos acionistas no mês de março de 2023. Em 23 de agosto de 2023, a Companhia efetuou pagamento de dividendos intermediários aos acionistas destinados a partir da reserva de retenção de lucros no montante de R\$ 462.758, os quais foram aprovados pelo Conselho de Administração em 16 de agosto de 2023.

Lucro líquido do exercício atribuído aos acionistas da Companhia

	2023	2022
Reserva legal - 5%	2.433.700	999,287
Reserva para incentivos fiscais	(121.685)	(49.964)
Base de cálculo dos dividendos	(82.574)	(73.680)
Dividendos mínimos obrigatórios - 25% conforme estatuto	2.229.441	875.643
Quantidade total de ações, em milhares	557.900	218.911
Dividendos por lote de mil ações - R\$	9.525.614	9.525.614
	58,51	22,98

**(d) Redução de capital social de acionistas não controladores:** Em 29 de junho de 2023, a Companhia por meio da controlada direta VCI e demais acionistas da St. Marys Cement Inc. reduziu seu capital social no montante de USD 114.600 mil, mediante a devolução de caixa pela investida aos acionistas. O montante de R\$ 96.572 corresponde a 17% da participação acionária dos acionistas não controladores devolvido e pago na mesma data. **(e) Outros resultados abrangentes da controladora**

	Variação	cambial de operações localizadas no exterior	Hedge dos investimentos líquidos (Nota 6.4.3(c))	Perdas atuariais e mensurações com benefícios de aposentadoria	Transações com acionistas não controladores	Outros componentes do resultado abrangente	Total
Em 1º de janeiro de 2022, após o efeito do ajuste contábil inicial de hiperinflação - controladas		5.384.656	(2.361.324)	(44.556)	1.513.187	(985)	4.490.978
Variações cambiais de operações localizadas no exterior		(1.249.244)					(1.249.244)
Ajuste de inflação em curso para economias hiperinflacionárias - controladas		6.261					6.261
Ajuste de inflação em curso para economias hiperinflacionárias - coligadas		544.315					544.315
Hedge dos investimentos líquidos	15(e)		(146.237)				(146.237)
Participação nos outros resultados abrangentes das investidas						22.005	22.005
Perdas sobre os ativos de plano de pensão das investidas				20.127			20.127
Risco de crédito de dívidas avaliadas ao valor justo						(13.173)	(13.173)
Ajustes de ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes						(3.137)	(3.137)
Ajuste de variação cambial de economias hiperinflacionárias		32.786					32.786
Tributos diferidos	21(d)		11.164	6.857		4.640	22.661
Em 31 de dezembro de 2022		4.718.774	(2.496.397)	(17.572)	1.513.187	9.350	3.727.342
Em 1º de janeiro de 2023, após o efeito do ajuste contábil da adoção do CPC 32 / IAS 12 - Tributos sobre o lucro		4.718.774	(2.496.397)	(17.572)	1.513.187	9.350	3.727.342
Variações cambiais de operações localizadas no exterior		(1.689.752)					(1.689.752)
Ajuste de inflação em curso para economias hiperinflacionárias - controladas		5.512					5.512
Ajuste de inflação em curso para economias hiperinflacionárias - coligadas		733.467					733.467
Hedge dos investimentos líquidos	15(e)		57.282				57.282
Participação nos outros resultados abrangentes das investidas						13.500	13.500
Ganhos sobre os ativos de plano de pensão das investidas				(24.851)			(24.851)
Risco de crédito de dívidas avaliadas ao valor justo						4.437	4.437
Ajustes de ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes						(842)	(842)
Tributos diferidos	21(d)			7.079		(896)	6.183
Em 31 de dezembro de 2023		3.768.001	(2.439.115)	(35.344)	1.513.187	25.549	2.832.278

## 26. RECEITA LÍQUIDA DE CONTRATOS COM CLIENTES

**(a) Práticas contábeis:** A receita é determinada com base no valor que a Companhia espera receber pela venda de produtos e serviços prestados no curso normal dos negócios da entidade, já deduzidos de perdas esperadas e quaisquer eventos que possam impactar a mensuração do valor da transação. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas entre empresas consolidadas. A Companhia reconhece uma receita quando: (i) existe um contrato ou acordo com um cliente e a Companhia que cria direitos e obrigações executáveis; (ii) a obrigação de performance do contrato é identificável e inclui a promessa de transferência de produtos ou serviços a um cliente; (iii) o preço da transação e o valor da contraprestação definido em contrato que pode ser mensurado com segurança e pode ser alocado para cada obrigação de performance; (iv) o preço da transação é alocado a cada obrigação de performance com base no seu preço de venda individual para cada produto ou serviço distinto prometido no contrato; (v) a entidade reconhece a receita quando ela satisfaz as obrigações de desempenho transferindo um produto ou serviço ao cliente, que ocorre no momento em que o cliente obtém o controle sobre tal serviço ou produto. O valor da receita reconhecida é o valor alocado para a obrigação de desempenho satisfecida. A prática geral da Companhia é reconhecer a receita, e os custos associados quando a entidade satisfaz a obrigação de desempenho: (i) Contratos com clientes relacionados com a venda de cimento, agregados, argamassa, malha, rpa-riima e outros tem como obrigação de desempenho a entrega dos produtos para os clientes. Dessa forma, a receita é reconhecida quando a obrigação de desempenho é cumprida, ou seja, quando o produto é entregue ao cliente; (ii) Os contratos de concreto pronto preveem a entrega do concreto em uma única entrega, desde modo, a obrigação de desempenho é satisfecida no momento em que o concreto é entregue ao cliente. Para contratos em que determinado volume de concreto é entregue por um período, como projetos de construção de longo prazo (que geralmente não são superiores a um ano), a obrigação de desempenho é satisfecida ao longo do tempo com base nos volumes entregues no período do contrato. Um passivo de contrato é reconhecido quando a Companhia tem a obrigação de transferir produtos ou serviços para um cliente para os quais a entidade já recebeu as contraprestações. O reconhecimento do passivo de contrato ocorre na competência do recebimento das contraprestações e liquidadas quando do cumprimento da obrigação de performance por parte da entidade. Tais passivos de contratos são apresentados como adiantamento de clientes. Para alguns contratos com clientes, a Companhia oferece rebates de volume, que são liquidados na forma de produtos ou serviços em gratuidade aos referidos clientes - quando do atingimento de certos volumes de compra estabelecidos. A Companhia aplica o método do valor esperado para estimar a contraprestação variável no contrato. A Companhia então aplica os requisitos de restrição de contraprestação variável para determinar o valor da contraprestação variável que pode ser incluído no preço da transação e reconhecido como receita. Um passivo de restituição é reconhecido para os descontos futuros esperados (ou seja, o valor não incluído no preço da transação), de acordo com o valor que a entidade estima entregar ao cliente. A Companhia baseia suas estimativas no histórico anterior, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda. A Companhia atualiza suas estimativas de passivo de restituição (e a mudança correspondente no preço da transação) no final de cada exercício.

## (b) Composição

	2023	Controladora 2022	2023	Consolidado 2022
Vendas brutas				
Venda de produtos e serviços para o mercado brasileiro	12.666.587	12.611.615	18.038.721	18.006.901
Venda de produtos e serviços para mercados fora do Brasil	7.252	13.096.773	12.013.255	12.013.255
Impostos sobre vendas, serviços e outras deduções	(3.216.354)	(3.101.873)	(4.453.369)	(4.222.890)
Receita líquida de contratos com clientes	9.450.233	9.516.894	26.682.125	25.797.366

## (c) Receita líquida por linha de produtos

	2023	Controladora 2022	2023	Consolidado 2022 (f)
Cimento	17.666.897	17.295.701	17.666.897	17.295.701
Concreto	5.405.295	4.635.936	5.405.295	4.635.936
Argamassa	919.075	819.075	919.075	819.075
Agregados	843.466	780.465	843.466	780.465
Outros	1.833.424	2.265.589	1.833.424	2.265.589
Receita líquida de contratos com clientes	26.682.125	25.797.366	26.682.125	25.797.366

(f) Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia realizou reclassificações entre linhas visando melhor transparência e adequação na apresentação das receitas por linha de produto. Dentre elas, as receitas anteriormente apresentadas em "Cimento" no montante de R\$ 1.539.270 foram reclassificadas para a linha de "Outros".

DIRETORIA		CONTADOR	
Oswaldo Ayres Filho Diretor Presidente	Bianca Nasser Patrocínio Diretora Vice-Presidente Financeiro e de Relações com Investidores	Joazeir Baida CRC PR 048.327/0-7 "S" SP	

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas Votorantim Cimentos S.A.

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Votorantim Cimentos S.A. ("VCSA" ou "Controladora") 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Votorantim Cimentos S.A. e suas controladas ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Votorantim Cimentos S.A. e das Votorantim Cimentos S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"). **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 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais Assuntos de Auditoria:** Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, mas não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. **Porque é um PAA: Provisões e passivos contingentes (Nota 22):** A Companhia e suas controladas possuem, em 31 de dezembro de 2023, provisões que são mensuradas com base nas perdas prováveis estimadas nos respectivos processos. Adicionalmente, a Companhia e suas controladas possuem ações tributárias, civis, ambientais e trabalhistas em andamento, para as quais não foram registradas provisões nas demonstrações financeiras, considerando que as perspectivas para perda foram avaliadas como possíveis ou remotas pela Administração, a partir de posições dos assessores jurídicos internos e externos da Companhia. A determinação da possibilidade de êxito nos processos em andamento, assim como a estimativa das perdas prováveis esperadas envolve julgamentos críticos por parte da Administração da Companhia, pois depende de eventos futuros que não estão sob controle da Administração. Nesse contexto, o andamento desses processos nas diversas esferas aplicáveis pode sofrer desdobramentos diferentes do esperado pela Administração e seus assessores jurídicos internos e externos, sendo que mudanças nas tendências dos tribunais ou novas jurisprudências podem fazer com que as estimativas da Administração sofram alterações significativas. **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria:** Em resposta a esse assunto, avaliamos a consistência entre a política contábil relacionada com as provisões e os procedimentos adotados pela Administração para determinação das provisões e suas respectivas divulgações. Adicionalmente, obtivemos confirmações dos assessores jurídicos externos contemplando os prognósticos de perda para os processos, bem como a quantificação dos montantes estimados como perda remota, possível e provável. Envolvemos nossos especialistas nas áreas tributária e legal para avaliarmos a razoabilidade das estimativas da Administração e de seus assessores jurídicos internos e externos para determinados processos, considerando sua evolução e a jurisprudência existente, quando aplicável. Efetuamos também a leitura das divulgações apresentadas em nota explicativa. Consideramos que os critérios e premissas adotados pela Administração para a determinação das provisões e as divulgações em notas explicativas estão consistentes com os dados e informações recebidas ao longo da nossa auditoria. **Outros assuntos: Demonstrações do Valor Adicionado:** As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e não são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é 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 Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais**

## 27. ABERTURA DE DESPESAS POR NATUREZA

	2023	Controladora 2022	2023	Consolidado 2022 (f)
Salários, encargos e benefícios	1.180.995	1.102.910	3.772.104	3.381.112
Insumos e materiais de consumo	1.341.390	1.311.934	3.698.276	3.509.598
Fretes	1.659.075	1.686.617	3.937.640	3.916.454
Depreciação, exaustão e amortização	445.227	410.107	1.868.614	1.846.855
Energia elétrica	777.144	896.078	1.588.050	1.696.336
Combustíveis	1.412.657	1.566.052	3.242.715	3.955.474
Manutenção e conservação	568.513	544.616	1.605.862	1.488.765
Despesa de serviços diversos	489.473	424.030	1.438.223	1.239.488
Emballagens	251.308	207.678	470.714	412.451
Impostos, taxas e contribuições	317.339	36.662	194.139	200.197
Despesas comerciais e marketing	70.785	86.312	99.369	130.655
Aluguéis e arrendamentos	62.667	40.913	175.845	98.123
Seguros	10.484	8.227	88.095	83.778
Outros	32.872	57.210	921.109	896.160
	8.334.329	8.379.346	23.100.705	23.055.446

Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados

2023	7.245.741	7.384.906	20.799.481	20.982.540
2022	525.582	436.779	947.856	826.495
	563.006	557.661	1.353.368	1.246.411
	8.334.329	8.379.346	23.100.705	23.055.446

Despesas com vendas

Despesas gerais e administrativas

(f) Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia realizou reclassificações entre linhas visando melhor transparência e adequação na apresentação dos saldos por natureza. Dentre elas, as despesas anteriormente apresentadas em "Outros" nos montantes de R\$ 103.991 e R\$ 490.134 foram reclassificadas para as linhas de "Frete" e "Combustíveis", respectivamente.

## 28. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

	2023	Controladora 2022	2023	Consolidado 2022
Benefícios fiscais - investimento (Provisão) reversão de ativos	75.038	62.452	260.341	218.662
Contratos futuros de energia - valor justo		55.918	42.162	(57.587)
Ganho líquido de vendas de sucata	15.929	88.136	118.245	14.251
Recuperação de tributos	27.489	31.339	30.260	32.545
Reversão de direitos de crédito na emissão de CO2			17.203	32.876
Ganho líquido na venda de imobilizado e intangível	12.649	1.776	16.105	42.485
Reversão de aluguéis e arrendamentos	1.943	3.387	15.895	11.840
Receita de processamento	10.202	16.375	11.263	18.145
Provisões judiciais líquidas	(45.437)	(98.597)	(66.400)	(123.238)
Despesas com despesas inativas	(19.335)	(18.812)	(22.308)	(19.324)
Custos com projetos	(5.316)	(8.227)	(8.227)	(8.227)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	(9.905)	(10.292)	(23.876)	(18.239)
	63.257	48.159	359.790	180.841

## 29. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

**(a) Práticas contábeis:** As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem, principalmente: • Receitas e despesas de juros reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos; • Custos para pré-pagamento de empréstimos, incluindo amortização de custos de captação; • Ganhos e perdas geradas pela remensuração de ativos e passivos financeiros em ativos financeiros (que não conta a receber); • Ganhos/perdas líquidas nos instrumentos de hedge que são reconhecidos no resultado; e • Reclassificações de ganhos/perdas líquidas previamente reconhecidas em outros resultados abrangentes. A Companhia classifica de forma consistente os juros sobre empréstimos e financiamentos pagos e os custos da recompra de títulos de dívida (eurobonds) como fluxo caixa das atividades operacionais.

## (b) Composição

	Nota	2023	Controladora 2022	2023	Consolidado 2022
Receitas financeiras					
Rendimentos sobre aplicações financeiras		164.450	210.772	288.223	269.524
Instrumentos financeiros derivativos	6.4.3(a)	73.489	83.471	151.768	103.388
Reversão de atualização monetária de provisões		99.057	61.944	125.000	80.442
Ganho líquido de operações e financiamentos		88.136	104.056	118.245	139.251
Atualização monetária sobre ativos	19(d)	40.097	71.530	54.117	94.765
Juros sobre ativos financeiros		18.384	51.145	42.009	83.230
Atualização monetária utilização do bem público				39.239	
Comissões sobre securitização	13(c)			36.548	34.402
Reversão de garantia sobre operação de securitização	13(c)			19.637	
Juros sobre operações de partes relacionadas	13(c)	8.545	12.000	13.763	19.446
Ganho na renegociação de dívidas, líquidas das amortizações	19(d)	7.468	3.319	7.468	3.319
Receita com garantia de empréstimos de partes relacionadas	13(c)	11.985	12.175		
Ganho na liquidação de empréstimos de CO2		8	40.216	369	40.220
Descontos obtidos				46.135	16.624
Outras receitas financeiras		5.512	649.628	943.306	938.458

Despesas financeiras

Juros sobre empréstimos, financiamentos e outros

Capital

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/D40C-A348-A801-A382> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: D40C-A348-A801-A382



### Hash do Documento

A01EFD6B02E9F7A9FE724EA3ADC5B68CE5350B03508DEEFB87504CC22296047A

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/03/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/03/2024 00:04 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

