

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/C16A-1740-0B3F-4B42> 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: C16A-1740-0B3F-4B42



Hash do Documento

53177225520DF5CE6994778F1D417FCFFCDB62F2F77A97DD713E1B764A3EFC7E

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



Sum Reseller S.A.

CNPJ 11.372.452/0001-10 - NIRE 35300460880

Balancos patrimoniais - 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	2023	2022	Passivo	
Ativo				
Circulante			Circulante	
Caixa e equivalentes de caixa	22	5	Fornecedores	15.993
Contas a receber	17.100	14.067	Empréstimos e financiamentos CP	1.289
Adiantamentos	513	531	Obrigações trabalhistas e tributárias CP	(171)
Tributos a recuperar	364	159	Imposto de renda e contribuição social a pagar	383
Outros ativos	2	355	Partes relacionadas PCP	-
	18.001	15.117	Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar	215
			Outras Contas a Pagar CP	206
				17.915
Realizável a longo prazo			Não circulante	
Partes relacionadas atp	-	276	Partes relacionadas PLP	32.258
Tributos diferidos atp	13.852	10.379	Obrigações trabalhistas e tributárias	1.071
Intangível	940	915		33.329
	14.792	11.570	Patrimônio líquido	
			Capital social	100
			Reserva legal	20
			Reserva de lucros	(18.571)
			Total do patrimônio líquido	(18.451)
Total do ativo	32.793	26.687	Total do passivo e do patrimônio líquido	32.793

Demonstrações dos resultados - 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	2023	2022		
Receita operacional, líquida				
Custo dos serviços prestados				
Lucro bruto	(5.968)	3.145		
(Despesas) receitas operacionais	(5.968)	(4.253)		
Despesas administrativas e gerais				
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	90	134		
	(1.024)	(4.119)		
(Prejuízo)/lucro antes das receitas e despesas	(6.992)	(974)		
financeiras e dos impostos sobre o lucro	(6.992)	(974)		
Receitas financeiras	80	75		
Despesas financeiras	(652)	(388)		
	(572)	(313)		
(Prejuízo) / lucro antes do IR e CS	(7.564)	(1.288)		
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	-	(188)		
Diferidos	3.474	469		
	3.474	282		
(Prejuízo) / lucro líquido do exercício	(4.091)	(1.006)		

Demonstrações dos resultados abrangentes 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de reais)				
	2023	2022		
Lucro líquido do exercício	(4.091)	(1.006)		
Resultado abrangente total	(4.091)	(1.006)		
			Diretoria	
			Kleuber Pereira Batista	
			Representante - CPF: 579.489.681-72	
			Maraísa Paes Martins	
			Contadora - CRC: 1SP157782-0/0	

Cast Participações S/A

CNPJ: 17.837.377/0001-00

Balancos patrimoniais - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	13	31	303	1.061
Contas a receber	283	281	14.822	28.344
Adiantamentos	-	-	995	4.128
Estoques	-	-	1.962	1.973
Tributos a recuperar	-	-	740	-
Outros ativos	870	-	115	-
Ativos Fiscais Correntes	-	-	-	3.138
Créditos Diversos	-	-	3.307	1.176
	1.165	3.619	18.836	39.820
Não circulante				
Realizável a longo prazo	-	-	-	-
Ativos financeiros	5.716	27.665	5.716	27.665
Partes relacionadas	33.294	43.477	31.676	42.925
Tributos diferidos	4.766	4.766	9.506	32.816
Investimentos	-	-	21.455	26.592
Imobilizado	-	-	45	408
Intangível	11.720	40.197	11.762	48.889
Direito de uso	16.754	16.711	16.844	17.347
	72.250	154.271	75.549	196.642
Total do ativo	73.415	157.890	94.385	236.462

Demonstrações dos resultados - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional, líquida				
Custo dos serviços prestados	(11)	(1.019)	(10.204)	-
Lucro bruto	(11)	(1.019)	1.934	-
(Despesas) receitas operacionais	(5.408)	(11.192)	(7.116)	-
Despesas administrativas e gerais	(19.700)	-	(19.495)	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(2.755)	(15.943)	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	(27.863)	(27.135)	(26.611)	1
(Prejuízo) / lucro antes das receitas e despesas	(27.874)	(28.154)	(24.677)	1
financeiras e dos impostos sobre o lucro				
Receitas financeiras	-	-	74	-
Despesas financeiras	(3.028)	(4.465)	(3.616)	(1)
	(3.028)	(4.465)	(3.542)	(1)
(Prejuízo) / lucro antes do IR e CS	(30.902)	(32.619)	(28.219)	-
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	-	-	-	-
Diferidos	-	1.750	(4.922)	-
	-	-	(4.922)	-
(Prejuízo) / lucro líquido do exercício	(30.902)	(30.869)	(33.141)	-
Atribuído a:				
Participações de acionistas controladores	(30.902)	-	(30.902)	(25.179)
Participações de acionistas não controladores	-	-	(2.239)	(6.924)
(Prejuízo) / lucro líquido do exercício	(30.902)	(30.869)	(33.141)	(32.103)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Re-Reserva de Lucros		Não	
	Capital social	reserva legal	retenção de lucros	total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Subscrição e integralização de capital - AGE	56.591	-	-	56.591
Lucro líquido do exercício	-	(30.902)	(30.902)	(30.902)
Efeitos de reorganização societária	-	(40.183)	(40.183)	(40.183)
Destinação do lucro:	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-
Dividendos extraordinários propostos	-	-	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	(30.902)	30.902	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	56.591	(71.085)	(14.494)	(14.494)

Cast Participações II S.A.

CNPJ: 48.818.796/0001-10

Balancos patrimoniais - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	72	-
Contas a receber	-	-	20.932	-
Adiantamentos	-	-	914	-
Tributos a recuperar	-	-	1.045	-
Outros ativos	1.627	-	73	-
	1.627	-	23.035	-
Não circulante				
Aplicações financeiras - caixa restrito	-	-	-	-
Ativos financeiros	3.197	-	3.197	-
Partes relacionadas atp	8.736	-	6.254	-
Tributos diferidos atp	-	-	16.620	-
Depósitos judiciais	-	-	-	-
Investimentos	5.555	-	-	-
Imobilizado	-	-	56	-
Intangível	5.132	-	6.109	-
Direito de uso	-	-	-	-
	22.620	-	32.236	-
Total do ativo	24.247	-	55.270	-

Demonstrações dos resultados abrangente - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional, líquida				
Custo dos serviços prestados				
Lucro bruto	(2.199)	(2.199)	(2.199)	(2.199)
(Despesas) receitas operacionais	(2.744)	(2.744)	(2.744)	(2.744)
Despesas administrativas e gerais	-	-	201	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(2.719)	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	(2.719)	-	(2.543)	-
(Prejuízo) / lucro antes das receitas e despesas	(2.719)	(4.732)	(4.732)	(4.732)
financeiras e dos impostos sobre o lucro				
Receitas financeiras	-	-	118	-
Despesas financeiras	-	-	(1.238)	-
	-	-	(1.120)	-
(Prejuízo) / lucro antes do IR e CS	(2.719)	(5.852)	(5.852)	(5.852)
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes	-	-	(53)	-
Diferidos	-	-	4.101	-
	-	-	4.048	-
(Prejuízo) / lucro líquido do exercício	(2.719)	(1.804)	(1.804)	(1.804)
Atribuído a:				
Participações de acionistas controladores	(2.719)	-	(2.719)	-
Participações de acionistas não controladores	-	-	-	-
(Prejuízo) / lucro líquido do exercício	(2.719)	(1.804)	(1.804)	(1.804)
Lucro por ação (básico e diluído), em reais - R\$	-	-	-	-

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Re-Reserva de Lucros		Não	
	Capital social	reserva legal	retenção de lucros	total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Subscrição e integralização de capital - AGE	100	-	-	100
Transações com acionistas	-	-	-	(915)
Lucro líquido do exercício	-	(2.719)	(2.719)	915
Efeitos de reorganização societária	-	(19.978)	(19.978)	(19.978)
Destinação do lucro:	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-
Dividendos extraordinários propostos	-	-	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	(2.719)	2.719	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	100	(22.697)	(22.597)	(22.597)

Cast Participações III S.A.

CNPJ: 48.818.838/0001-13

Balancos patrimoniais - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	935	-
Contas a receber	-	-	22.594	-
Adiantamentos	-	-	1.663	-
Tributos a recuperar	-	-	2.778	-
Outros ativos	1.846	-	98	-
	1.846	-	28.068	-
Não circulante				
Realizável a longo prazo	-	-	-	-
Ativos financeiros	7.617	-	7.617	-
Partes relacionadas ATLP	18.369	-	28.206	-
Tributos diferidos ATLP	-	-	9.803	-
Investimentos	21.780	-	-	-
Imobilizado	-	-	124	-
Intangível	22.310	-	32.698	-
Direito de uso	-	-	1.261	-
	70.076	-	79.710	-
Total do ativo	71.922	-	107.778	-

Demonstrações dos resultados abrangente - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional, líquida				
Custo dos serviços prestados				
Lucro bruto	(2.600)	(2.600)	(2.600)	(2.600)
(Despesas) receitas operacionais	(527)	(527)	(527)	(527)
Despesas administrativas e gerais	-	-	(20.126)	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	-	(348)	-
Resultado de equivalência patrimonial	3.391	-	-	-
	2.864	-	(20.474)	-
(Prejuízo) / lucro antes das receitas e despesas	264	-	2.827	-
financeiras e dos impostos sobre o lucro				
Receitas financeiras	-	-	117	-
Despesas financeiras	-	-	(3.632)	-
	-	-	(3.515)	-
(Prejuízo) / lucro antes do IR e CS				

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/9BC8-493F-6981-2D7C> 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: 9BC8-493F-6981-2D7C



Hash do Documento

D4C65938952EA7857E0E95CAE5197AB6E80FC47F65981F2D6037AE6CD783D03C

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



Avannt Consultoria em Tecnologia da informação S.A

CNPJ 10.422.452/0001-15 - NIRE 35300510992

Balancos patrimoniais - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				Demonstrações dos resultados - 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			
Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	49	2	Fornecedores	10	23.375	19.499
Contas a receber de clientes	6	4.831	2.515	Empréstimos e financiamentos	11	1.045	1.185
Adiantamentos		401	380	Obrigações trabalhistas e fiscais	12	500	1.303
Impostos a recuperar	7	681	626	Imposto de renda e contribuição social	13.a	-	84
Outros ativos		71	68	Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar		1.167	1.349
				Outras Contas a Pagar		79	55
		6.033	3.591			26.166	23.475
Não circulante				Não circulante			
Impostos Diferidos	13.c	2.767	2.140	Obrigações fiscais	12	1.115	707
Partes relacionadas	15	24.942	23.391	Partes relacionadas	16	999	1.194
Imobilizado	8	56	62			2.114	1.901
Intangível	9	37	30				
		27.802	25.623	Patrimônio líquido			
				Capital social	14.a	2.102	2.102
				Reserva legal		420	420
				Reserva de lucros		3.033	1.316
				Total do patrimônio líquido		5.555	3.838
Total do ativo		33.835	29.214	Total do passivo e do patrimônio líquido		33.835	29.214

Balancos patrimoniais - 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				Demonstrações dos resultados - 31/12/2023 e 31/12/2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)			
Ativo	2023	2022	Passivo	2023	2022	2023	2022
Circulante			Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	99	1	Fornecedores	1.490	297	1.693	758
Contas a receber	14.022	10.904	Obrigações trabalhistas e tributárias CP	57	189	(793)	(1.648)
Adiantamentos	42	42	Imposto de renda e contribuição social a pagar	22	22	900	(890)
Tributos a recuperar	184	209	Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar	904	753		
						2.473	1.261
Realizável a longo prazo	14.347	11.156	Não circulante				
Partes relacionadas ATLP	2.979	2.584	Partes relacionadas PLP	29.259	27.142	(252)	(237)
Tributos diferidos ATLP	3.863	3.863	Provisão para demandas judiciais	-	128	7	(10.945)
Intangível	15	30	Obrigações trabalhistas e tributárias	28	110	(246)	(11.183)
	6.857	6.477	Patrimônio líquido				
			Capital social	2	2	(51)	(51)
			Reserva de lucros	(10.558)	(11.010)	603	(12.124)
			Total do patrimônio líquido	(10.556)	(11.008)		
Total do ativo	21.204	17.633	Total do passivo e do patrimônio líquido	21.204	17.633		

BS Holding S.A.

CNPJ/MF nº 05.275.432/0001-29

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras resumidas da companhia, referentes aos exercícios findos em 31.12.2023 e 31.12.2022.

A Diretoria.

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em reais)				Demonstração dos Fluxos de Caixa para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em reais)			
Ativo	2023	2022	Passivo	2023	2022	2023	2022
Circulante			Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	13.951,85	148.068,34	Fornecedores	400,00	357,00		
Clientes	21.500,00	77.400,00	Obrigações fiscais	760,23	419,36		
Adiantamentos	51.085,14	1.910,16	Total do Passivo Circulante	1.160,23	776,36		
Impostos a recuperar	30.509,72	28.559,04	Não Circulante				
Estoques	222.714,73	222.714,73	Receitas a apropriar	21.500,00	69.483,48		
Total do Ativo Circulante	339.761,44	476.652,27	Custos a apropriar	(2.199,12)	-	(42.286.462,00)	(14.836.758,49)
Não Circulante			Total do Passivo Não Circulante	19.300,88	69.483,48	(42.286.462,00)	(14.836.758,49)
Empréstimos e financiamentos a receber	553.930,78	-	Patrimônio Líquido				
Depósitos judiciais	435.770,88	435.770,88	Capital social	251.940.963,00	60.066.550,00	55.900,00	1.109.499,76
Investimento	217.900.412,28	52.365.619,67	Adiantamento para futuro aumento de capital	24.203.311,67	7.336.839,13	(49.174,96)	1.242,08
Imobilizado	454.792,25	-	Prejuízos do exercício	(56.480.068,15)	(14.193.606,15)	(1.950,68)	(28.559,04)
Total do Ativo Não Circulante	219.344.906,19	52.801.390,55	Total do Patrimônio Líquido	219.664.206,52	53.209.782,98	4.774,34	1.082.182,80
Total do Ativo	219.684.667,63	53.280.042,82	Patrimônio Líquido	219.684.667,63	53.280.042,82		

Demonstração do Resultado para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em reais)				
	2023	2022		
Receita Operacional Líquida	66.127,64	1.104.207,14	Resultado Financeiro	
Custo das mercadorias vendidas	8.738,02	(67.320,86)	Receitas financeiras	829,81
Lucro Bruto	74.865,66	1.036.886,28	Despesas financeiras	(774,44)
Recargas (Despesas) Operacionais			Resultado Financeiro Total	55,37
Despesas comerciais	-	(34.000,00)	Resultado de equivalência patrimonial	(42.209.922,38)
Despesas administrativas	(136.606,11)	(94.458,48)	Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(42.286.462,00)
Impostos e taxas	(14.854,54)	(17.560,08)	Imposto de renda e contribuição social	-
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	(76.594,99)	890.867,72	Lucro/(Prejuízo) do Exercício	(42.286.462,00)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em reais)				
	2023	2022		
Saldos em 31/12/2021	60.066.550,00	1.468.000,00	Capital Social	
Prejuízo do exercício	-	-	Aumento de Capital	643.152,34
Devolução de empréstimo aos sócios	-	5.868.839,13	Reserva Legal	-
Reserva legal	-	-	Reserva de Lucros/Acumulados	-
Saldos em 31/12/2022	60.066.550,00	7.336.839,13	Total	62.177.702,34
Prejuízo do exercício	-	-	Resultado Financeiro	(14.836.758,49)
Capital à integralizar	-	24.203.311,67	Despesas com consultoria	5.868.839,13
Imobilizado	454.792,25	-	Despesas com taxas e tributos	-
Investimento	191.419.620,75	-	Despesas comerciais	-
Devolução de empréstimo aos sócios	-	(7.336.839,13)	Despesa não dedutível	-
Saldos em 31/12/2023	251.940.963,00	24.203.311,67	Prejuízo operacional	(7)

As demonstrações financeiras completas estão à disposição dos Senhores Acionistas na sede da companhia.

KA A PARTICIPAÇÕES LTDA.

CNPJ: 49.059.372/0001-82

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL - Em Milhares		DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - Em Milhares		
ATIVO	2023	2023	2023	
Circulante				
Caixa e equivalente de caixa	-	8	Receita líquida	-
Contas a receber	-	-	Despesas operacionais	-
Adiantamentos	-	-	Despesas com pessoas	-
Tributos a recuperar	-	-	Despesas com marketing	(7)
Outros ativos	-	-	Despesas com consultoria	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	-	8	Despesas administrativas gerais	-
Não circulante			Despesas com taxas e tributos	-
Impostos a recuperar	-	-	Despesas comerciais	-
Valores a receber	-	-	Despesa não dedutível	-
Outros ativos	-	-	Prejuízo operacional	(7)
Investimentos	-	-	Receitas financeiras	-
Imobilizado líquido	-	-	Despesas financeiras	-
Intangível líquido	-	-	Prejuízo antes dos impostos	-
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	-	(8)	Contribuição social s/ o lucro líquido	(8)
TOTAL DO ATIVO	-	(8)	Prejuízo do exercício	(8)

DIRETORIA
Contadora: JOICE BRAWERMAN - CRC 265027/O-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/CE06-17A0-1271-05A9> 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: CE06-17A0-1271-05A9



Hash do Documento

717D403A3BBAA9FB69B820DBE83ED7873337B5A92855FCED82C8CC245EF81A05

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



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/EFC4-A940-6932-BFB0> 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: EFC4-A940-6932-BFB0



Hash do Documento

55B415F389FDE98EDAD2123F605689D85C9B2689045623130604492C84B37DB8

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



continuação.

Contas a receber de clientes: A Companhia pode incorrer em perdas com contas a receber oriundas de falamentos, de equipamentos e serviços a clientes. Os fatores mais relevantes para a apuração das perdas foram a desconexão dos saldos do contas a receber relacionados à órgão públicos e o histórico mais antigo registrado no sistema da Companhia de perda efetiva. Para mensurar as perdas de crédito esperadas, os saldos a receber são agrupados pelo período que os títulos estão em aberto, e aplica-se fator de perda esperada com base em experiências reais de perda de crédito de cada período. Para os saldos não vencidos, a perda de crédito esperada é calculada utilizando experiência dos últimos 5 anos e acompanhamento de tendências prospectivas. Em 31/12/2023 a Companhia provisionou R\$ 1.976 de perdas tendo em vista tendência de risco. Em 2022, a provisão foi estornada em razão de avanços nas negociações com o cliente. Em 2023 não houve o pagamento do acordo realizado e foi feita novamente a provisão de R\$ 1.976. A característica de risco de crédito dos clientes do segmento de Defesa & Segurança é diferente dos demais, considerando que as contrapartes são somente entidades e agências governamentais. O risco nesse caso está associado com o risco soberano de cada país, principalmente o Brasil, como também com a continuidade dos projetos estratégicos em desenvolvimento, para os quais a Companhia normalmente possui direito executável de receber pelo trabalho concluído até a data. Historicamente a Companhia não apresenta perdas no contas a receber de clientes e ativos de contrato com essas contrapartes. **Risco de liquidez:** É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em reais e em dólares, são estabelecidas projeções baseadas em contratos e promissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela Companhia, dado isso, possíveis descasamentos são detectados com antecedência permitindo que a Companhia adote medidas de mitigação, sempre buscando diminuir o risco e o custo financeiro. A tabela a seguir fornece informações adicionais relativas aos passivos financeiros da Companhia, os fluxos de caixa não descontados e seus respectivos vencimentos.

	Fluxo de Caixa	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31/12/2022					
Fornecedores	72.865	72.865	-	-	-
Passivo de Arrendamento	8.668	2.654	4.054	1.306	654
Total	81.533	75.519	4.054	1.306	654
	Fluxo de Caixa	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31/12/2023					
Fornecedores	28.002	28.002	-	-	-
Passivo de Arrendamento	7.603	1.645	4.507	1.451	-
Total	35.605	29.647	4.507	1.451	-

Risco de mercado: Risco com taxa de juros: Consiste na possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros, o que pode aumentar as despesas financeiras dos passivos financeiros, e/ou diminuir a receita financeira dos ativos financeiros, como também impactar negativamente o valor justo dos ativos financeiros mensurados ao valor justo. As principais linhas das demonstrações financeiras sujeitas a risco com taxa de juros são: • **Caixa e equivalentes de caixa:** Como medida de proteção para os riscos desta natureza, a Companhia adotou a contratação de aplicações financeiras com taxas pré-fixadas e negociadas no momento da aplicação. As receitas financeiras apuradas no período já refletem o efeito do valor justo desses ativos. **Risco com taxa de câmbio:** A Companhia adota o real como moeda principal de seus negócios. Como consequência,

as operações de exportação da Companhia expostas ao risco de variação cambial são reduzidas a eventuais operações em dólares referentes a contratos com fornecedores de equipamentos e prestadores de serviços. A maior parte desses fornecimentos, entretanto, está vinculada a contratos firmados pela Companhia e a Administração pública, de forma que em caso de risco cambial a Companhia pode pleitear o equilíbrio econômico-financeiro do contrato. Além disso, a proteção de riscos cambiais sobre posições ativas e passivas, adotada pela Companhia, está substancialmente baseada na busca pela manutenção do equilíbrio de ativos e passivos sujeitos à variação cambial indexados em cada moeda e na gestão diária das operações de compra e venda de moeda estrangeira visando assegurar que, na realização das transações contratadas, esse hedge natural efetivamente se materialize. Essa medida minimiza o efeito da variação cambial sobre ativos e passivos já contratados, mas não protege o risco de flutuação dos resultados futuros em função da apreciação ou depreciação do dólar. A Companhia, em determinadas condições de mercado, pode decidir proteger possíveis descasamentos futuros de despesas ou receitas em outras moedas com o intuito de minimizar a variação cambial futura implícita no resultado da Companhia. **24. Patrimônio líquido: 24.1 Capital social:** Em 2022 foi feita a integralização de capital no montante de 43.000 em ações ordinárias equivalentes a um real, resultando o capital social subscrito da Companhia no final do exercício em R\$ 108.000 divididos em ações ordinárias, sendo que cada ação equivale a um real, conforme SIF ADE. Em 31/12/2023, a participação no capital social da Atech, é 100% de propriedade da Embraer Defesa e Segurança Participações S.A. O controlador final da Companhia é a Embraer S.A. **24.2 Reserva legal:** Constituída anualmente com destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A Companhia apresentou, no exercício de 2023, lucro líquido de R\$ 52.865 e destinou 5% para a Reserva legal, no valor de R\$ 2.634. O saldo da reserva legal em 31/12/2023 é de R\$ 14.162 (R\$ 11.528 em 2022), o que não atinge o limite máximo recomendado pela Lei 6.404/76 Art. 193 §1º. **24.3 Reserva de investimento e capital de giro:** Conforme previsto no estatuto da Companhia, após a destinação para as reservas obrigatórias e a destinação dos dividendos mínimos, obrigatórios, a diretoria pode propor e a Assembleia aprovar, destinar valor para reserva de investimento e capital até 75% do lucro líquido do período. O valor poderá ser destinado com as seguintes finalidades: (i) assegurar recursos para investimentos em bens do ativo permanente, sem prejuízo de retenção de lucros nos termos do art. 196 da Lei nº 6.404/76, (ii) reforço de capital de giro e (iii) ser utilizada em operações de resgate, reembolso ou aquisição de ações do capital da Companhia. A Assembleia Geral, por proposta da diretoria, pode a qualquer tempo, distribuir dividendos a conta dessa reserva ou destinar seu saldo, no todo ou em parte, para aumento de capital. **24.4 Dividendos:** De acordo com as disposições estatutárias, cada ação corresponde a um voto nas Assembleias Gerais, sendo assegurado aos acionistas um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido de cada exercício ajustado nos termos da legislação societária e do estatuto social. Os dividendos mínimos obrigatório de 2023 foram calculados em um montante de R\$ 12.513 sendo destinado à Dividendos a Pagar. Em 21/12/2023 a empresa realizou o pagamento dos dividendos acumulados até dezembro de 2022 no montante de R\$ 7.971. Restando saldo a pagar referente ao valor destinado no ano de 2023 de R\$ 12.513.

Resultado do período

(-) Reserva legal (5%)

Base de cálculo dos dividendos mínimos obrigatórios

Dividendo mínimo obrigatório (25%)

25. Despesas por natureza:

Despesas por natureza

	31.12.2023	31.12.2022
Materia-prima	(530)	481
Mão de obra	(128.741)	(129.111)
Serviço de terceiros	(27.510)	(24.981)
Material utilizado na prestação de serviços	(41.126)	(42.665)
Condomínio	(3.903)	(4.281)
Telefone	(1.142)	(1.281)
Despesas com seguro fiança	(1.739)	(2.851)
Impostos e taxas diversos	(5.360)	(19.489)
Depreciação e amortização	(8.662)	(6.096)
Viagens	(6.768)	(7.800)
Participação nos lucros	(10.335)	(5.575)
Outras receitas e despesas operacionais	(10.458)	1.173
Resultado operacional	246.074	241.676

Classificação por função:

Custos dos produtos vendidos	(193.325)	(198.993)
Despesas administrativas	(21.036)	(19.458)
Despesas comerciais	(21.702)	(20.283)
Despesas com pesquisas	(2.500)	(2.778)
Outras receitas e despesas	(7.511)	(1.64)
Resultado operacional	246.074	241.676

26. Receita: a. A reconciliação entre a receita bruta e a receita líquida é como segue:

	31.12.2023	31.12.2022
Vendas brutas de produtos e serviços	268.026	283.982
Impostos sobre vendas	(3.588)	(31.764)
Receita líquida	264.438	252.218

b. Segue abaixo a abertura do reconhecimento da receita:

	31.12.2023	31.12.2022
Reconhecimento da receita	32.630	29.098
Em um momento específico	(25.396)	254.884
Receita líquida	264.438	252.218

c. Desagregação da Receita:

Os valores de receita por áreas de negócios, incluindo principais linhas de produto e serviço são apresentados abaixo, incluindo a conciliação da composição analítica da receita com os segmentos reportáveis da Companhia:

	31.12.2023	31.12.2022
Air Traffic Management (ATM)	91.426	76.699
Defesa	160.815	170.443
Business to Business (B2B)	4.197	5.076
Total	256.438	252.218

27. Receitas (despesas) financeiras, líquidas:

	31.12.2023	31.12.2022
Receitas de aplicações financeiras	18.226	11.475
Outras receitas financeiras	2.240	2.219
Total receitas financeiras	20.466	13.694
Despesas financeiras	(86)	(341)
Juros pagos e/ou incorridos	(305)	(141)
Comissões e despesas bancárias	(1.149)	(1.086)
Juros com arrendamento	(145)	(170)

PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(853)	(622)
Fianças	(2.552)	-
Outras despesas financeiras	(249)	-
Total despesas financeiras	(5.339)	(2.368)
Variação cambial passiva	(2.753)	(24.034)
Variação cambial ativa	1.992	25.797
Receitas financeiras, líquidas	15.127	11.334
Variações monetárias e cambiais líquidas	(761)	1.763

28. Eventos subsequentes:

Até a presente data desta publicação, a administração afirma a não incidência de outros eventos subsequentes que alterem as demonstrações aqui publicadas.

DIRETORIA

Marcia de Almeida Fernandes	Rodrigo Persico de Oliveira
Administradora Estatutária	Presidente
Tamires Maria da Silva	
Controladora - CRC ISP-313343/0-7	

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas da Atech - Negócios em Tecnologias S.A. São Paulo - SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Atech - Negócios em Tecnologias S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Atech - Negócios em Tecnologias S.A. em 31/12/2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para a 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 compõem 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 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 continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente 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, contornar, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. São José dos Campos 19 de abril de 2024 **KPMG Auditores Independentes Ltda. CRC ZSP-028568/0-9 F SP** **Isaac de Melo Contador CRC ISP-294263/0-1**

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/F5EC-B158-3A7D-B51E> 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: F5EC-B158-3A7D-B51E



Hash do Documento

24D5C5731ADC8772AE2DE80D8773334E84C05411A2E43E2C94D784B583AC476C

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



continuação

11. Intangível: A Composição do ativo intangível em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 está apresentada a seguir:

	2023 - Controladora		2022 - Controladora	
	Vida útil em anos	Amortização	Saldo residual	Amortização
		Custo		Custo
Software em desenvolvimento	20	49.395 (34.885)	14.510	29.045 (27.917)
Software em desenvolvimento	14 a	55.427	55.427	59.184
Agio - aquisição (a)	-	14.447	14.447	14.447
Total		119.269 (34.885)	84.384 102.676	(27.917) 74.759

(a) Em 28 de fevereiro de 2016, a Companhia, por meio de operação societária adquiriu e celebrou contratos de licenciamento para emissão e para aquisição e credenciamento no contexto do arranjo de pagamento da Good Card Licenciamentos QSLUA S.A. A Companhia realizou um laudo de avaliação do "Purchase Price Allocation - PPA" com a empresa de avaliação Iko Organização Contábil Ltda. que avaliou o montante do saldo alocado em Iko.

	2023 - Controladora		2022 - Controladora	
	Vida útil em anos	Amortização	Saldo residual	Amortização
		Custo		Custo
Software em desenvolvimento	20	74.743	74.743	29.045
Software em desenvolvimento	14 a	62.657 (35.645)	27.012	59.510 (27.917)
Agio - aquisição	5	14.660 (1.148)	13.512	-
Agio - aquisição	-	14.447	14.447	14.447
Agio - Ponto	-	4.984	4.984	30.553
Total		171.491 (36.793)	134.698 133.555	(27.917) 105.368

A movimentação do ativo intangível é como segue:

Custo:	2023 Adições		Outras movimentações	2023
	2022	2023		
Software em desenvolvimento	59.184	1.737	-	(5.494)
Software desenvolvido	29.045	27.620	-	(2.270)
Agio - aquisição	14.447	-	-	14.447
Amortização: Software desenvolvido	102.676	29.357	-	(12.764)
Total	27.917	(8.444)	-	1.476 (34.885)
Valor Residual:	74.759	20.913	-	(11.288) 84.384

Custo:	2022 Adições		Outras movimentações	Transferências (a)	2023
	2021	2022			
Software desenvolvido	59.510	3.147	-	-	62.657
Software em desenvolvimento	29.045	45.698	-	-	74.743
Mais-valia	-	-	-	14.660	14.660
Agio - aquisição	14.447	-	-	14.447	14.447
Amortização: Software desenvolvido	102.676	29.357	-	(10.909)	(14.660)
Valor Residual:	74.759	20.913	-	(11.288)	84.384

(*) Referer-se a alocação da parcela do ágrio para o intangível (mais valia) como resultado da avaliação da alocação do preço de conta. Vide detalhes na nota explicativa 9. **12. Direito de uso e arrendamentos a pagar:** Os contratos de arrendamento de ativos imobiliários têm duração de mais de um ano, os contratos de arrendamentos de veículos e equipamentos tem duração de em média 2 a 3 anos respectivamente e todos os contratos possuem opção de renovação. Além disso, esses contratos são geralmente indexados a índices de inflação, que variam de acordo com o arrendador. A taxa de juros para cálculo do desconto a valor presente varia de 11,19% a 14,35% ao ano (12,11% a 14,35% ao ano em 2022). Os valores de ativos e passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2023 estão demonstrados abaixo:

	Controladora - 2023		Controladora - 2022	
	Custo	zação Residual	Custo	zação Residual
Direito de uso - imóveis	1.668 (773)	895 1.613 (651)	962	
Direito de uso - veículos	2 (9)	13 52 (41)	11	
Direito de uso - equipamentos	976 (413)	563 1.109 (184)	925	
Total	2.666 (1.195)	1.471 2.774 (878)	1.898	

A movimentação do ativo de arrendamento é como segue:

	2022		2023		2022		2023	
	Adições	Saldo Inicial	Adições	Saldo Inicial	Adições	Saldo Inicial	Adições	Saldo Inicial
Direito de uso - imóveis	1.614	53	-	1.668	1.614	785	-	2.400
Direito de uso - veículos	52	22	(52)	22	52	22	(52)	22
Direito de uso - equipamentos	1.108	311	(442)	976	1.108	2.286	(168)	3.225
Total	2.774	386	(494)	2.666	2.774	3.093	(220)	5.647

A movimentação do ativo de arrendamento é como segue:

	2022		2023		2022		2023	
	Adições	Saldo Inicial	Adições	Saldo Inicial	Adições	Saldo Inicial	Adições	Saldo Inicial
Direito de uso - imóveis	(651)	(122)	-	(773)	(651)	(317)	-	(968)
Direito de uso - veículos	(41)	(12)	44	(9)	(41)	(12)	44	(9)
Direito de uso - equipamentos	(184)	(418)	189	(413)	(184)	(996)	77	(1.105)
Total	(876)	(552)	233	(1.195)	(876)	(1.327)	121	(2.082)
Valor líquido	1.898	(166)	(261)	1.471	1.898	1.766	(99)	3.565

Aos Administradores e Acionistas da Edenred Soluções e Instituições de Pagamento AHA S.A. - Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Edenred Soluções e Instituições de Pagamento AHA S.A. (anteriormente denominada Edenred Soluções de Pagamentos HYLÁ S.A.) ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidada, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Edenred Soluções e Instituições de Pagamento AHA S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e à sua controladora, 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

Como política do Grupo Edenred, a Companhia reconhece o direito de uso e o passivo de arrendamento na data de início do contrato. O direito de uso, no reconhecimento inicial, é mensurado ao seu valor de custo e posteriormente ao seu valor de custo ajustado menos a depreciação acumulada, perdas por impairment, ajustes do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é subsequente acrescido do custo dos juros incorridos e reduzidos pelos pagamentos das contra prestações de arrendamento pagas. O passivo de arrendamento também pode ser alterado quando há alterações em indexadores de inflação do contrato, alterações nas taxas contratuais, mudanças em opções de renovação ou na expectativa da administração de exercer ou não opções de saída ou compras de contrato. **Passivo de arrendamento**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Arrendamento a pagar	1.657	2.044	3.868	2.044

A movimentação do passivo de arrendamento é como segue:

	2022		Despesa financeira		Pagamento	Transferência	Saldo Inicial	2023
	Saldo Inicial	2022	Adições	Reduções				
Arrendamento a pagar - Curto Prazo	(451)	(219)	(104)	731	145	(552)	(451)	
Arrendamento a pagar - Longo Prazo	(1.593)	-	(281)	-	116	552	(1.206)	
Total	(2.044)	(219)	(385)	731	260	-	(1.657)	

	2022		Despesa financeira		Pagamento	Transferência	Saldo Inicial	2023
	Saldo Inicial	2022	Adições	Reduções				
Arrendamento a pagar - CP	(451)	(496)	(803)	1.667	145	(84)	(1.310)	
Arrendamento a pagar - LP	(1.593)	-	(2.290)	-	116	(78)	(1.310)	
Total	(2.044)	(496)	(3.093)	1.667	261	(163)	(3.868)	

13. Fornecedores: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo de fornecedores encontra-se demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Transações de pagamento a liquidar (a)	10.956	100.806	10.956	100.806
Fornecedores diversos	5.142	10.662	12.075	11.479
Total	16.098	111.468	23.031	112.285

(a) Referem-se a valores transacionados a pagar às instituições de pagamento participantes de arranjo de pagamento. **14. Afiliados a pagar:** Nessa rubrica estão relacionados os valores devidos à rede credenciada de estabelecimentos comerciais, relativos aos cartões apresentados para reembolso, cujo pagamento será realizado conforme prazo contratual. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é o montante de R\$45.958 (R\$12.245 em 2022). O saldo de afiliados a pagar é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Afiliados a pagar	34.414	7.208	47.715	7.208
Estabelecimentos Credenciados	11.544	5.037	11.544	5.037
Total	45.958	12.245	59.259	12.245

(a) Valores referem-se a operação de antecipação de recebíveis realizada pela Companhia. A Administração não reconheceu o ajuste a valor presente, uma vez que as operações são de curto prazo, e considera irrelevante o efeito de tais ajustes quando comparado com as demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **15. Reembolsos a efetuar:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Reembolsos a efetuar	327.570	278.057	342.797	278.057
Total	327.570	278.057	342.797	278.057

O saldo em 31 de dezembro corresponde a: Valores a serem repassados para os estabelecimentos referentes aos montantes dos benefícios já consumidos pelos usuários e que ainda não foram apresentados pelos estabelecimentos para reembolso. A Administração não reconheceu o ajuste a valor presente, uma vez que as operações são de curto prazo, e considera irrelevante o efeito de tais ajustes quando comparado com as demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **16. Obrigações trabalhistas:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Participação nos lucros	1.458	2.436	2.969	2.436
Provisão de férias	969	1.812	2.396	1.971
Encargos sociais e outras	540	1.103	1.318	1.489
Total	2.967	5.351	6.683	5.896

A Companhia concede participação nos lucros a seus funcionários, vinculada ao alcance de metas operacionais e objetivos específicos, estabelecidos e aprovados no início do exercício e avaliados no fim do exercício. **17. Provisão para riscos:** 17.a) Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas: A Companhia é parte envolvida em processos judiciais de natureza tributária, cível e trabalhista em andamento, os quais envolvem responsabilidades contingentes. Os processos estão em fase de defesa administrativa ou em trâmite na esfera judicial. Com base na opinião de seus assessores legais externos, a Administração classifica os passivos contingentes como perdas prováveis e obrigações legais e materiais prováveis em montantes considerados suficientes para fazer face a eventuais perdas que possam advir de desfechos desfavoráveis. A provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas para o balanço consolidado está assim demonstrada:

	Controladora e Consolidado	
	2023	2022
Natureza:		
Tributários	7.120	8.135
Honorários advocatícios - "Success fees" (a)	800	800
Trabalhistas	98	92
Cíveis	-	10
Total	8.018	9.037

(a) Referem-se a honorários de sucesso relativos a processos judiciais/administrativos patrocinados por assessores legais externos contratados pela Companhia. A Companhia, visando a uma melhor apresentação dos montantes envolvidos em suas causas trabalhistas, cíveis e tributárias, decidiu reclassificar os honorários advocatícios para a mesma rubrica de seus prováveis. **Provisões tributárias:** Referem-se a provisões das contingências passivas tributárias classificadas como prováveis por assessores externos, cujo montante é de R\$7.120 (R\$8.135 em 2022). Estão atreladas a autos de infração sobre a contribuição de FGTS de janeiro de 2010 até julho de 2013 (R\$1.160), execução fiscal sobre as contribuições previdenciárias para o INSS em 1998 (R\$729), execução fiscal provida pela Fazenda Nacional sobre IRPJ/IRRF/CSLL/PIS/COFINS dos anos de 2003 e 2004 (R\$601). Os riscos tributários provisionados são compostos pelos processos a seguir relacionados:

	Controladora e consolidado	
	2023	2022
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS (a)	3.596	4.876
PIS e Cofins Lei 9718/98 e 10833/03 (b)	993	957
Outros processos	2.531	2.302
Total	7.120	8.135

(a) Referem-se substancialmente, às provisões constituídas para fazer frente a eventuais discussões judiciais relativas a matérias tributárias para as quais não há

essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e sua controlada continuarem operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou

em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejam os 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 planejar os procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e de sua controlada. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e de sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações

ações judiciais ou outros questionamentos ajustados, cujo montante total é de R\$3.596 (R\$4.876 em 2022). (b) Referem-se a mandados de segurança impetrados pela Companhia, objetivando: (i) a inconstitucionalidade da exigência do PIS e da COFINS, com base na Lei nº 9.718/98, sendo contestada a majoração da alíquota de 2% para 3% com ampliação da base de cálculo sobre a totalidade das receitas, inclusive receitas financeiras; (ii) que seja assegurado o direito de efetuar os recolhimentos para o PIS e a COFINS, descontando os créditos calculados em relação aos encargos de depreciação ou amortização de bens e direitos dos ativos imobilizados adquiridos até 30 de abril de 2004, mediante depósito judicial; e (iii) que seja assegurado o direito de descontar os créditos relativos a despesas com benefícios dos ticketes em serviço e planos de seguro de saúde, para efeito do PIS e da COFINS, recolhendo os efeitos como depósito judicial. Os valores reconhecidos são de R\$993 (R\$957 em 2022). **Provisões trabalhistas:** Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia era parte em 1 (2 em 2022) reclamação trabalhista, cujos pedidos se constituem em pagamentos de verbas rescisórias, adicionais salariais, horas extras e verbas devidas em razão da responsabilidade subsidiária, entre outros. A movimentação da provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas é como segue:

	2022		Adições (Reversões)		2023
	2022	2022	2023	2023	
Tributário	8.135	(1.015)	7.120	-	
Honorários Sucess Fee	800	-	800	-	
Trabalhistas	92	6	98	-	
Cíveis	10	(10)	-	-	
Total	9.037	(1.019)	8.018	-	

Processos com perda possível; A Administração da Companhia não considerou necessária a constituição de provisão para eventual perda sobre os processos judiciais cíveis e tributários em andamento, no montante de R\$23.743, sendo R\$23.588 (R\$14.831 em 2022) relativo a processos judiciais tributários e R\$155 (R\$142 em 2022) relativo a processos judiciais cíveis, para os quais, na avaliação dos seus assessores legais externos, a probabilidade de perda é considerada possível. O principal processo com perda possível está discriminado a seguir: R\$15.511 (R\$9.036 em 2022): refere-se à ação anulatória tributária, tendo como autor a Fazenda Nacional sobre IRPJ/IRRF/CSLL/PIS/COFINS de 1995. 17. b) Depósitos judiciais: Os depósitos judiciais, que representam ativos restritos da Companhia, referem-se a quantias depositadas e mantidas em juízo até a solução dos litígios aos quais estão relacionados. O saldo dos depósitos judiciais em 31 de dezembro de 2023 é de R\$1.728 (R\$1.691 em 2022) e está classificado na rubrica "Depósitos judiciais", no ativo não circulante. **18. Patrimônio líquido:** (a) Capital social: O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 é de R\$64.414 (R\$64.414 em 2022), composto por 298.377.150 ações ordinárias nominativas (298.377.150 em 2022), constituído como segue:

	Quantidade de ações em 31/12/2023		Participação de ações em 31/12/2022	
	Quantidade	Participação	Quantidade	Participação
Acionista Edenred Brasil Participações S.A.	193.880.743	64,98%	193.880.743	64,98%
Manzart Inversões AUU S.A.	83.545.603	28,00%	83.545.603	28,00%
Guilherme Alberto Berthier Stumpf	20.886.400	7,00%	20.886.400	7,00%
Edenred S.A.	64.404	0,02%	64.404	0,02%
Total	298.377.150	100,00%	298.377.150	100,00%

b) Dividendos obrigatórios: O Estatuto Social define que a Companhia deve destinar aos acionistas, em cada exercício social, dividendos obrigatórios do mínimo 25% e, no máximo, 75% do lucro líquido auferido no exercício, após as deduções previstas. A Companhia não distribuiu dividendos mínimos obrig

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/6BB3-3D27-64A7-9D9D> 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: 6BB3-3D27-64A7-9D9D



Hash do Documento

A32B0117A8E32104CFB8F4ABEDCA1F275FD09EEC3AD579963D7918A25155B5D4

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



Fundação Nossa Senhora Auxiliadora do Ipiranga
(CNPJ nº 60.737.590/0001-61)

Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$ 1)

Balanco Patrimonial			Demonstração do Resultado			Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido			
Nota	2023	2022	Nota	2023	2022	Patrimônio	Superávit / Déficit Acumulado	Total	
ATIVO CIRCULANTE			RECEITA DAS ATIVIDADES ATIVIDADES DE ASSISTENCIA SOCIAL	34.021.094	34.289.197	SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		5.814.840	162.540.869
Caixa e equivalente de caixa	03	897.079	869.015	34.011.342	34.285.781	Incorporação à Conta do Patrimônio Superávit do Exercício	5.814.840		13.922.832
Aplicações financeiras de curto prazo	03	8.901.672	139.020.253	18.764.390	16.485.135	SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		13.922.832	176.463.701
Adiantamentos		161.511	138.419	19.522.339	17.999.150	Incorporação à Conta do Patrimônio Superávit do Exercício	13.922.832		12.911.283
Aluguéis a Receber	04	1.912.854	1.686.079	479.631	355.568	SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		176.463.701	189.374.984
Aluguéis a Receber Legado	04	78.723	67.909	629.223	578.803				
Créditos Diversos	05	168.410	174.445	(1.500.866)	(2.477.469)				
TOTAL DO CIRCULANTE		12.120.249	143.954.120						
NÃO CIRCULANTE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			DESCRIÇÕES DOS ALUGUEIS						
Depósitos Judiciais		172.890	6.289	Descritos Concedidos Legado	11	(1.854.515)	(2.426.770)		
Créditos Diversos	05	1.038.511	1.209.405	Descritos Concedidos Legado	11	(46.351)	(50.699)		
Aplicação Financeira-Fundo Patrimonial	03	122.950.451	–	DOAÇÕES		10.905	26.423		
Aluguéis a Receber	04	–	3.054.931	Doações de Pessoas Físicas	11	2.310	24.507		
Provisão Créditos Liq. Duvidosa	04	–	(3.054.931)	Doações de Pessoas Jurídicas	11	3.295	1.916		
TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		124.161.852	1.215.694	OUTRAS RECEITAS		15.236.047	17.774.223		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			Rendimentos de Investimentos	11	15.515.576	16.912.796			
Imóveis		58.789.274	–	Perdas de Investimentos	11	(701.643)	(993.635)		
Depreciação		(10.066.455)	–	Rendimentos de Investimentos Legado	11 e 16 15/	211.844	562.891		
TOTAL PROP. PARA INVESTIMENTO		48.722.819	–	Multas e Acréscimos s/Aluguéis Legado	11	451	559		
IMOBILIZADO			Justos Ativos/Desconto/Diversos	13	76.977	97.483			
Bens Imóveis		8.728.601	46.684.122	Recuperação de Despesas	11	3.451	3.078		
Bens Móveis		2.512.341	2.433.450	Ressarcimento PIS	11	29.117	35.206		
Depreciação		(4.962.485)	(14.940.946)	Ressarcimento Seguro	11	94.278	717.000		
TOTAL IMOBILIZADO		6.278.457	34.176.626	ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		9.752	3.416		
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		179.163.128	35.392.320	Doações de Pessoas Jurídicas	11	1.616	3.416		
TOTAL DO ATIVO		191.283.377	178.346.440	Doações de Pessoas Físicas	11	1.399	1.835		
PASSIVO CIRCULANTE			OUTRAS RECEITAS			8.136	–		
Contas a Pagar		603.824	504.711	Justos Ativos/Desconto/Diversos	11	1.136	–		
Contas a Pagar Legado		6.356	5.015	DESPESAS DA ATIVIDADE		(16.544.359)	(16.018.830)		
Obrigações Sociais	8	1.012.333	963.573	Despesas Assistenciais	14	(465.768)	(356.486)		
Obrigações Sociais Legado		264	264	Despesas Assistenciais Legado	14 e 16	(269.050)	(243.200)		
Obrigações Tributárias		18.669	183.218	Despesas Administrativas Legado	14	(8.982.452)	(7.633.877)		
Obrigações Tributárias Legado		66	66	Cota Patronal INSS	13	2.141	2.283.128		
Aluguéis Antecipados		38.053	14.276	Imunidade Patronal INSS	13	(1.431.259)	(1.288.128)		
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.679.565	1.671.123	Cota Patronal INSS Legado	13	3.451	(3.051)		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			Causação de Imóveis	13	(4.587.487)	(473.179)			
Patrimônio Social	10	176.463.701	162.540.869	Despesas Administrativas	14	(6.101.663)	(7.762.223)		
Superávit Acumulado		13.922.832	13.922.832	Despesas Administrativas Legado	14 e 16	(137.476)	(153.209)		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		189.374.984	176.463.701	ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		(4.665.452)	(4.347.535)		
TOTAL DO PASSIVO		191.283.377	178.346.440	Despesas Assistenciais	14	(3.199.172)	(2.986.091)		
				Despesas Administrativas	14	(182.409)	(176.133)		
				Cota Patronal INSS	13	514.312	503.166		
				Imunidade Patronal INSS	13	(514.312)	(514.312)		
				Encargos Sociais	14	(1.223.333)	(1.175.174)		
				SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	10	12.911.283	13.922.832		

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional: A Fundação Nossa Senhora Auxiliadora do Ipiranga, C.N.P.J. nº 60.737.590/0001-61, é uma entidade filantrópica de Direito Privado. A fundação tem por finalidade oferecer assistência social por meio de prestação de atendimento gratuito aos interessados, notadamente e na media de seus recursos dando acolhida, ensino e educação a criança e adolescente, bem como apoio as suas famílias, com observância dos princípios de moral cristã e das disposições vigentes. A instituição tem seus recursos próprios através das doações dos imóveis e não tem recursos governamentais. A fundação é composta pelas seguintes Unidades-Atividade:

Unidade-Atividade: Assistência Social
 Instituto N. Sra. Auxiliadora do Ipiranga Unidade I
 Centro de Convivência Viva vida Unidade VII
 Quinto-Espago Comunitário de Cultura Unidade VII
 A fundação possui certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social CEBAS para o período de 01/01/2019 a 31/12/2021, deferido através da Portaria 146/2021 Item 07 de dezembro de 2021, publicada no Diário Oficial da União de 08/12/2021. Em 23/06/2021, foi protocolado o pedido de renovação através do protocolo 235874.0120869/2021. Em cumprimento ao disposto no art. 14 do Código Tributário Nacional, declara, para os devidos fins de direito, que no exercício de 2023, não distribuiu qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título: II - aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais; III - mantém escrituração das demonstrações contábeis em livros registados de formalidades capazes de assegurar sua exatidão. 2.1 - A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis pela Diretoria foi realizada em 06 de março de 2024. 2. Principais Práticas Contábeis: 2.1. Apresentação e elaboração das Demonstrações Contábeis: As Demonstrações Contábeis estão de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações posteriores, em que lhe é aplicável, combinadas com as disposições das Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC/2002 (R)), aprovadas pela Resolução nº 1409/12, de 21 de setembro de 2012, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e as alterações promovidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09. As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis. A medida funcional utilizada pela Funca e o Real (R\$), mesma medida de preparação e apresentação das demonstrações contábeis onde os valores são expressos em unidades de Real. 2.2. Ajuste do superávit ou déficit: As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência. As receitas de alugueis são reconhecidas quando efetivamente realizadas. As despesas são reconhecidas quando efetivo recebimento de recurso e/ou bens. 2.3. Caixa e equivalentes de caixa: Consistem em numerários disponíveis na Entidade, incluem caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras, que são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. 2.4. Provisão de Perdas: Foram constituídas provisões para perdas de créditos de liquidação duvidosa de valores dos Aluguéis a receber, o qual é considerado suficiente pela administração para suportar as eventuais perdas na realização dos referidos créditos. 2.5. Ativos Financeiros: A Entidade tem os seguintes ativos financeiros não devinados em 31 de dezembro de 2023: (i) empréstimos e recebíveis; (ii) ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado; (iii) empréstimos e recebíveis; (iv) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado; (v) Ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente e para os quais existe evidência de um histórico recente de vendas no curto prazo. Os ganhos e perdas decorrentes de variações do valor justo mensurados são registrados no resultado financeiro da entidade. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes; (vi) Empréstimos e recebíveis: Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros representados por valores a receber e demais contas a receber, que são mensurados inicialmente pelo valor justo, acrescido dos custos das transações. Após reconhecimento inicial, esses ativos financeiros são mensurados pelo custo amortizado. 2.6. Critérios de avaliação: A Entidade avalia mensalmente seu saldo de contas a receber, caso exista evidência objetiva da alteração o valor recuperável, uma provisão para perdas é registrada. A administração considera, para fins de provisão, itens vencidos a mais de 90 dias. 2.7. Ativo Realizável a Longo Prazo: Créditos Diversos: Valor decorrente de mutuos feitos ao Hospital e Maternidade Dom Antônio de Alvaergoa - Clínica Infantil do Ipiranga - C.N.P.J. nº 60.975.976/0001-01. 2.8. Ativo Imobilizado: O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, a depreciação do imobilizado é calculado pelo método linear, as taxas que foram em consideração a vida útil econômica dos bens, registrada diretamente no resultado do exercício. 2.9. Demais ativos circulante e não circulante: Os demais

6. Propriedades para Investimento: Saldo 31.12.2022

Saldo 31.12.2022	Adições RS	Baixas RS	Transf. RS	Saldo 31.12.2023
Custo				
Propriedades Para Investimentos (a)				
Total				
Depreciação acumulada				
Propriedades Para Investimentos				
Total depreciação acumulada				
Total				

(a) Reforçam-se a terrenos e edifícios transferidos da rubrica imobilizado para propriedades para investimentos, conforme demonstrado, os quais foram disponibilizados para investimento em construção de imóvel a ser utilizado para construção de unidade de atendimento de aluguel. (b) São valores investimentos através de obras e edificações durante o exercício de 2023. 7. Imobilizado: Está registrado ao valor nominal das doações, aquisição, formação ou construção.

Saldo 31.12.2022	Adições RS	Baixas RS	Transf. RS	Saldo 31.12.2023
Custo				
Edificações				
Instalações				
Ag.Som/Vídeo/Imag.				
Brinqu.Mats.Esportivos				
Mat.Didático.Ped.Lab.				
Consult.Médico e Odôn.				
Veículos				
Instrumentos Musicais				
Máquinas e Equip.				
Móveis e Utensílios				
Telefones				
Biblioteca				
Lavanderia				
Capela, Alfaiates e Castiçais				
Equip. Informática				
Copa e Cozinha				
Jazigos e Sepulturas				
Apar. Equip. Telet.				
Software				
Total				
Depreciação acumulada				
Edificações				
Instalações				
Ag.Som/Vídeo/Imag.				
Brinqu.Mats.Esportivos				
Mat.Didático.Ped.Lab.				
Consult.Médico e Odôn.				
Veículos				
Instrumentos Musicais				
Máquinas e Equip.				
Móveis e Utensílios				
Lavanderia				
Capela, Alfaiates e Castiçais				
Equip. Informática				
Copa e Cozinha				
Apar. Equip. Telet.				
Software				
Total				

Saldo 31.12.2022	Adições RS	Baixas RS	Transf. RS	Saldo 31.12.2023
Custo				
Edificações				
Instalações				
Ag.Som/Vídeo/Imag.				
Brinqu.Mats.Esportivos				
Mat.Didático.Ped.Lab.				
Consult.Médico e Odôn.				
Veículos				
Instrumentos Musicais				
Máquinas e Equip.				
Móveis e Utensílios				
Telefones				
Biblioteca				
Lavanderia				
Capela, Alfaiates e Castiçais				
Equip. Informática				
Copa e Cozinha				
Apar. Equip. Telet.				
Software				
Total				

Saldo 31.12.2022	Adições RS	Baixas RS	Transf. RS	Saldo 31.12.2023
Custo				
Edificações				
Instalações				
Ag.Som/Vídeo/Imag.				
Brinqu.Mats.Esportivos				
Mat.Didático.Ped.Lab.				
Consult.Médico e Odôn.				
Veículos				
Instrumentos Musicais				
Máquinas e Equip.				
Móveis e Utensílios				
Telefones				
Biblioteca				
Lavanderia				
Capela, Alfaiates e Castiçais				
Equip. Informática				
Copa e Cozinha				
Apar. Equip. Telet.				
Software				
Total				

Saldo 31.12.2022	Adições RS	Baixas RS	Transf. RS	Saldo 31.12.2023
Custo				
Edificações				
Instalações				
Ag.Som/Vídeo/Imag.				
Brinqu.Mats.Esportivos				
Mat.Didático.Ped.Lab.				
Consult.Médico e Odôn.				
Veículos				
Instrumentos Musicais				
Máquinas e Equip.				
Móveis e Utensílios				
Telefones				
Biblioteca				
Lavanderia				
Capela, Alfaiates e Castiçais				
Equip. Informática				
Copa e Cozinha				
Apar. Equip. Telet.				
Software				
Total				

Saldo 31.12.2022	Adições RS	Baixas RS	Transf. RS	Saldo 31.12.2023
Custo				
Edificações				
Instalações				
Ag.Som/Vídeo/Imag.				
Brinqu.Mats.Esportivos				
Mat.Didático.Ped.Lab.				
Consult.Médico e Odôn.				
Veículos				
Instrumentos Musicais				
Máquinas e Equip.				
Móveis e Utensílios				
Telefones				
Biblioteca			</	

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/13E3-30B6-F7A1-8E5A> 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: 13E3-30B6-F7A1-8E5A



Hash do Documento

875FFD2009A4494217BD133D2AF30F4DCD269B134C4C6A55AFB551A358758A69

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



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/6224-D453-69CA-ECB6> 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: 6224-D453-69CA-ECB6



Hash do Documento

CEF92BD211F9D81A37CE598BA8DEAB215B59E9D251BEE30E21F78EB98B73F687

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



→ continuação

10. Intangível: a) Composição do intangível:

Taxa anual de amorti-zação - %	31/12/2023		31/12/2022	
	Amorti-zação acumu-lada	Lí-quido	Amorti-zação acumu-lada	Lí-quido
Software/ internamente (*)	14,29	107.940 (53.012)	54.928	94.414 (41.373)
Software	20	12.768 (6.605)	6.163	12.768 (4.372)
Total		120.708 (59.617)	61.091 (50.535)	107.182 (45.745)

(*) Referem-se as horas de serviços de profissionais especializados em tecnologia necessárias para o desenvolvimento de novos softwares utilizados na operação da Companhia. A amortização dos gastos a partir da data de ativação é de sete anos, considerando o prazo de vida útil estimada da plataforma de tecnologia e a retenção desses clientes. b) Movimentação do intangível:

Custo:	31/12/2022		Adições		movimen-tações		31/12/2023	
	Software desenvolvido internamente	94.414	13.526	-	-	107.940	-	-
Software desenvolvido externamente	12.768	-	-	-	12.768	-	-	-
Total	107.182	13.526	-	-	120.708	-	-	-

Amortização:

Total	31/12/2022		Adições		movimen-tações		31/12/2023	
	Software desenvolvido internamente	(41.373)	(11.503)	(136)	(53.012)	-	-	(6.605)
Software desenvolvido externamente	(4.372)	(2.233)	-	-	-	-	-	(59.617)
Total	(45.745)	(13.736)	(136)	(53.012)	(136)	(53.012)	(6.605)	(119.234)

Os testes de recuperação são realizados anualmente, no levantamento do balanço ou na existência de indicadores de perdas, conforme descrito na nota explicativa nº 3. Por não haver indicador de perdas no exercício, findo em 31 de dezembro de 2023 não temos valores registrados decorrentes dos testes de "impairment".

11. Depósitos: Referem-se a recursos recebidos de terceiros a título de repasse para pagamento de contratos dos clientes da Companhia, não sujeitos a nenhum tipo de remuneração. Estão apresentados conforme a tabela abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos	87.653	84.018
Total	87.653	84.018

12. Transações de Pagamento a Liquidar: Referem-se a valores a pagar às instituições de pagamento participantes de arranjo de pagamento e estão apresentados conforme tabela abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Transações de pagamento a liquidar	10.179	97.341
Total	10.179	97.341

13. Outras Obrigações:

	31/12/2023	31/12/2022
Contas a pagar a estabelecimentos (i)	98.210	137.791
Sociais e estatutárias - nota nº 6	71.521	36.483
Obrigações por serviços de instituições de arranjo (ii)	6.127	3.450
Fornecedores	5.837	29.898
Obrigações fiscais correntes	4.148	6.058
Obrigações trabalhistas	4.056	4.550
Outras contas a pagar (iii)	24.232	27.032
Total	214.131	245.242

(i) Referem-se, substancialmente: R\$ 59.573 (R\$ 88.201 em 31 de dezembro de 2022) a valores de contratos emitidos e transacionados disponíveis para serem repassados aos postos credenciados e R\$ 38.637 (R\$ 43.797 em 31 de dezembro de 2022) a valores de pedágio ainda não utilizado pelos usuários nos estabelecimentos credenciados. (ii) Referem-se a valores de transferências em processamento solicitadas pelos portadores dos cartões. (iii) Referem-se substancialmente a saldos de fornecedores coligados, pagamento de títulos de parcelos e provisões diversas de pagamentos. **14. Provisões para Ações Judiciais:** A Companhia vem discutindo judicialmente a legalidade de alguns tributos de natureza tributária e trabalhista. A provisão foi constituída de acordo com a avaliação do risco efetuada pela Administração e por seus assessores jurídicos, para as perdas consideradas prováveis. Os montantes provisionados são considerados suficientes para cobrir as prováveis saídas de recursos para liquidação de eventuais perdas. Em 31 de dezembro de 2023, a movimentação do saldo das provisões para ações judiciais encontra-se demonstrado a seguir:

	Adições		31/12/2023		31/12/2022	
	31/12/2022	(Reversões)	Pagamentos	2.577	2.577	
Tributários (i)	2.577	-	-	2.577	-	-
Trabalhistas (ii)	775	(25)	(61)	689	-	-
Cíveis (ii)	66	40	(43)	63	-	-
Total	3.418	15	(104)	3.329	-	-

(i) Refere-se substancialmente às provisões constituídas para fazer frente a eventuais discussões judiciais relativas a matérias tributárias e trabalhistas para quais não há ações judiciais ou outros questionamentos ajuizados. O saldo provisionado

Douglas Almeida Pina - Diretor Presidente	
31/12/2023	31/12/2022

Aos Administradores e Acionistas da **Repom Instituição de Pagamento Husa S.A.** (Anteriormente Denominada "Repom S.A."). **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Repom Instituição de Pagamento HUSA S.A. ("Companhia" ou "Repom"), 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. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Repom Instituição de Pagamento HUSA 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 autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras da Repom Instituição de Pagamento Husa S.A. refere-se ao risco de encargos (INSS) sobre os serviços de terceiros. (ii) Correspondem às provisões representadas por ações de natureza civil no qual há probabilidade de perdas prováveis conforme opinião dos assessores jurídicos. Em 31 de dezembro, o saldo das ações judiciais com probabilidade de perda possível é de R\$ 1.619 (R\$1.580 em 31 de dezembro de 2022), sendo R\$175 (R\$0 em 31 de dezembro de 2022) relativas as ações judiciais de natureza trabalhista, R\$1.217 (R\$1.358 em 31 de dezembro de 2022) as ações judiciais de natureza civil e R\$227 relativas as ações de natureza tributária (R\$222 em 31 de dezembro de 2022). **15. Benefícios a Empregados:** Com base na Resolução BACEN nº 59/20, a Companhia passou, desde o exercício de 2021, a elaborar anualmente o estudo atuarial sobre a aplicação do CPC 33 - Benefícios a empregados, relativos a benefícios pós emprego de plano de saúde, que resultou no montante de provisão de R\$499 (R\$688 em 31 de dezembro de 2022). **16. Patrimônio Líquido:** a) Capital social: O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$27.897 (R\$27.897 em 31 de dezembro de 2022) representados por 3.680.200 (3.680.200 em 31 de dezembro de 2022) ações no valor nominal de R\$7,58 (R\$7,58 em 31 de dezembro de 2022) cada uma, assim distribuídas:

	%	31/12/2023	31/12/2022
Ticket Soluções HDFGT S.A.	100	27.897	27.897
Total	100	27.897	27.897

b) Reserva legal: Constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder 20% do capital social da Companhia. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar o prejuízo e aumentar o capital. c) Dividendos: Em 30 de novembro 2023 foi deliberada a distribuição de dividendos conforme abaixo: (i) Dividendos intermediários com a distribuição de reservas de lucros de exercícios anteriores no valor total de R\$ 1.958; (ii) Dividendos intercalares do exercício social de 2023 no valor total de R\$ 20.792. O art. 24 do Estatuto Social da Companhia prevê que as ações representativas do capital social receberão como dividendo mínimo obrigatório, em cada exercício social, o valor equivalente a 95% do lucro líquido, depois de deduzidos a reserva legal. Diante disso, foram provisionados a título de complemento dos dividendos mínimos obrigatórios o montante de R\$ 12.308, perfazendo o montante total de 95% sobre o resultado do exercício de 2023. d) Reserva de capital: O valor de R\$ 48.261 registrado na rubrica "Reserva especial de ágio" é decorrente da incorporação reversa da sua então controladora indireta Ticket Participações S.A. em 1º de dezembro de 2013, constituindo-se reserva especial de ágio, prevista no artigo 1º da Instrução nº 349/01 da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, representativa do benefício fiscal relacionado à amortização do ágio. A parcela da reserva especial correspondente ao benefício fiscal auferido poderá ser, no fim de cada exercício social, capitalizada em proveito do acionista controlador, com a emissão de novas ações. e) Outros resultados abrangentes: A movimentação da parcela efetiva da marcação a mercado no exercício dos instrumentos financeiros derivativos, classificados como "hedge" contábil de fluxo de caixa e o reconhecimento dos ganhos e perdas atuais referente aos benefícios de longo prazo e pós emprego oferecidos pela Companhia estão demonstrados conforme tabela abaixo: "Hedge" contábil de fluxo de caixa:

	Saldo IR e CS	Saldo diferido	Líquido
Saldo em 31/12/2022	(3.667)	1.247	(2.420)
Movimentação	2.294	(780)	1.514
Saldo em 30/06/2023	(1.373)	467	(906)
Movimentação	1.073	(365)	708
Saldo em 31/12/2023	(300)	102	(198)

Benefícios a empregados:

	Saldo IR e CS	Saldo diferido	Líquido
Saldo em 31/12/2022	1.115	(379)	736
Movimentação	-	-	-
Saldo em 30/06/2023	1.115	(379)	736
Movimentação	304	(103)	201
Saldo em 31/12/2023	1.419	(482)	937

17. Partes Relacionadas: Conforme definições do CPC 05 - Divulgação de Partes Relacionadas, partes relacionadas são os controladores e acionistas com participação relevante, empresa a eles ligadas, seus administradores, conselheiros e demais membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares. Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, a Repom manteve transações com partes relacionadas conforme detalhado a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldos Patrimoniais:		
Outras contas a receber:		
Edenred Soluções de Mobilidade e Instituição de Pagamento HU S.A.	761	-
Edenred Soluções HDFGT S.A.	664	313
Edenred Soluções S.A.	417	25
Edenred Soluções em Manutenção EZC S.A.	78	42
Freto Soluções e Tecnologia S.A.	-	39
Frete Log FIES Ltda.	-	10
Total	1.920	429

Viviane Pampin Rodrigues - Diretora Financeira

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras 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 Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas

	31/12/2023	31/12/2022
Outras contas a pagar:		
Edenred Soluções HDFGT S.A.	(1.661)	(2.125)
Edenred Soluções S.A.	(1.359)	(1.187)
Edenred Soluções e Instituição de Pagamento AFIA S.A.	(9)	(837)
Edenred Soluções em Manutenção EZC S.A.	-	(23)
Edenred Soluções Empresariais Ltda.	-	(1)
Total	(3.030)	(4.223)

O resultado das transações com partes relacionadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 encontram-se detalhados a seguir:

	2º semestre 2023	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com prestação de serviço:	(22)	(937)	(972)
Despesas com compartilhamento de serviços (ii):			
Edenred Soluções HDFGT S.A.	(1.947)	(4.575)	(4.716)
Edenred Soluções S.A.	(61)	(3.110)	(4.877)
Edenred Soluções de Pagamentos HYL A.S.A.	-	-	(281)
Total	(2.030)	(6.622)	(10.846)

(i) Referem-se ao fornecimento de benefícios (Ticket Refeição, Ticket Alimentação, Vale-Transporte) aos funcionários da Repom. (ii) Referem-se ao compartilhamento de serviços (back Office, SAC, coleta de notas, operacional e comercial) entre as empresas do Grupo Edenred. b) Remuneração dos membros do conselho de administração e da diretoria. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a remuneração do pessoal-chave da Administração foi de R\$ 487 (R\$ 791 em 31 de dezembro de 2022). Esse valor foi registrado na rubrica "Despesa de pessoal" e inclui somente os benefícios de curto prazo. **18. Receita Operacional Líquida:**

	2023	2022
Receitas de prestação de serviços (i)	70.123	163.339
Receitas de intermediação financeira (ii)	6.581	16.637
Impostos sobre serviços (iii)	(6.478)	(15.732)
Total	70.226	164.244

(i) As receitas de prestação de serviços correspondem às receitas com clientes e estabelecimentos, provenientes do consumo do cartão Repom pelo portador nos postos credenciados, as taxas fixas mensais cobradas sobre manutenção de serviços e consumo dos cartões Repom, as tarifas sobre as operações de saque Visa, gestão de despesa, taxa de adesão, taxa de manutenção, mensalidade e gestão de TAG, taxa de inatividade e intermediação de negócios. (ii) As receitas de intermediação financeira estão detalhadas a seguir:

	2023	2022
Resultado de títulos de renda fixa	7.937	19.501
Resultado com derivativo - "SWAP" Prefixado x CDI	(1.356)	(2.864)
Total	6.581	16.637

(iii) Referem-se aos valores com impostos (regime cumulativo e não cumulativo): ISS (2%), PIS (0,65% e 3%), COFINS (1,65% e 7,6%) e INSS (11%). **19. Despesas por Natureza:** O detalhamento dos custos dos serviços prestados e das despesas operacionais líquidas por natureza está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Gastos com prestação de serviço	(15.808)	(45.399)
Gastos com pessoal	(9.565)	(19.732)
Gastos com assessoria, consultoria e auditoria	(8.701)	(14.259)
Depreciação e amortização - notas nº 9 e 10	(7.339)	(14.807)
Despesas de materiais, propaganda e publicidade	(3.259)	(8.309)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa - nota nº 7	(1.954)	(2.358)
Despesas com aluguel	(726)	(1.400)
Despesas com locomoção	(415)	(710)
Gastos com informática, comunicação e manutenção	(261)	(584)
Outras despesas administrativas	(728)	(228)
Despesas tributárias	(5)	(16)
Perda na baixa de imobilizado - nota nº 9	(5)	(13)
Outras despesas operacionais líquidas (i)	(7.613)	(13.731)
Total	(56.374)	(121.546)

Classificadas como:

	2023	2022
2º Semestre Exercício Exercício	(18.323)	(51.543)
Custo dos serviços prestados	(8.313)	(17.430)
Despesas de pessoal	(8.701)	(14.259)
Depreciação e amortização	(7.339)	(14.807)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(1.954)	(2.358)
Participações estatutárias no lucro	(1.252)	(2.302)
Outras despesas administrativas	(1.005)	(1.377)
Outras despesas operacionais líquidas	(9.487)	(17.471)
Total	(56.374)	(121.546)

Karina Cortez Barbosa - Contadora - CRC-1SP 292472/O-2

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 Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas

(i) O saldo de outras despesas operacionais contempla os custos do Centro de Serviços Compartilhados e rateio de serviços de informática.

20. Resultado Financeiro:

	2023	2022
Receitas financeiras (i)	7.161	13.674
Despesas financeiras (ii)	(2.301)	(5.271)
Resultado financeiro	4.860	8.403

(i) Referem-se substancialmente a receitas financeiras sobre saldo remanescente dos cartões. (ii) Referem-se ao substancialmente a despesas com tarifas bancárias diversas e taxa sobre garantias das operações junto a bandeira Visa. **21. Lucro por Ação:** A Companhia possui apenas ações ordinárias. A Companhia não possui instrumentos conversíveis em ações ou com característica de patrimônio líquido, portanto, o lucro diluído por ação é igual ao lucro básico por ação. O lucro por ação, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 41 - Resultado por Ação, está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Lucro Líquido	13.048	34.842
Média ponderada de ações ordinárias (em milhares) utilizadas na apuração do lucro por ação	3.690	3.690
Lucro por lote de mil ações - R\$	3.55	9.47

22. Estrutura de Gerenciamento de Capital e de Risco: Gerenciamento da estrutura de capital e riscos: Visando o atendimento à Circular BACEN nº 3.681/2013, a Repom, adota uma estrutura de gerenciamento de capital e riscos que é compatível com a natureza das atividades da instituição e com a complexidade dos serviços que são oferecidos, permitindo que os riscos sejam identificados, mensurados, monitorados, controlados, mitigados. A Repom possui e segue a política de gerenciamento de riscos que orienta em relação à natureza e a posição geral dos riscos financeiros que deverão ser regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. a) Risco operacional: A Companhia possui um ambiente de controles internos desenhado para suportar a natureza, o risco e a complexidade de suas operações, com base em políticas e procedimentos formalizados e divulgados a toda a Companhia, bem como áreas dedicadas e ferramentas específicas de monitoramento de riscos. b) Risco de liquidez: É o risco de a Companhia não ser capaz de: i) honrar eficientemente suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas e ii) não ser capaz de converter moeda eletrônica em moeda física ou escritural no momento da solicitação do usuário. A Companhia gerencia o risco de liquidez, sendo os investimentos efetuados em instituições financeiras de primeira linha e mantendo saldos de caixa e aplicações financeiras suficientes para honrar seus compromissos. Mais informações sobre a estrutura de gerenciamento de risco de liquidez da Repom podem ser encontradas no documento publicado em nosso site (<https://www.repom.com.br/quem-somos>). Risco cambial: A Companhia não está direta e significativamente exposta ao risco cambial, pois todos os seus ativos e passivos são denominados em reais. "Hedge" de fluxo de caixa: Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui estrutura de "hedge" contábil de fluxo de caixa, com o objetivo de compensar riscos decorrentes da exposição a variação de taxa de juros de suas aplicações financeiras registradas na rubrica de "Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos". Para estruturar a operação, a Companhia contratou um instrumento financeiro derivativo de "swap" junto ao Banco Itaú S.A., no valor de referência de R\$ 70.000, com vencimento em 2 de outubro de 2024, substituindo a taxa variável pela taxa fixa anual. O "swap" foi considerado de hierarquia de nível 2 para o cálculo de valor justo, mensurado com base nos preços cotados em mercado ativo para ativos ou passivos similares ou baseado em outro método de valorização, principalmente o método de "fluxo de caixa descontado", nos quais todos os inputs significativos são baseados em dados observáveis do mercado. c) Gerenciamento de capital: De acordo com a Circular nº 3.681/13, as instituições de pagamento emissores de moeda eletrônica estão obrigadas a manter, permanentemente, Patrimônio Líquido ajustado pelas contas de resultado em valor correspondente a, no mínimo, 2% do valor médio mensal das transações de pagamento executadas pela Companhia nos últimos 12 meses ou do saldo das moedas eletrônicas por elas emitidas, apurado diariamente. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia mantém o capital mínimo regulatório exigido. d) Garantias concedidas: Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia mantém contratada uma operação de garantia denominada da Edenred S.E. no valor de US\$ 100.000, tendo como beneficiária a MasterCard Int. Incorp. NY 233. **23. Transações que não Afetam Caixa:** As movimentações patrimoniais que não afetaram os fluxos de caixa da Companhia são como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Sociais e estatutárias (*)	35.058	36.463

(*) Referem-se a provisão de dividendos mínimos obrigatórios conforme previsto no estatuto social da Companhia. **24. Evento**

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/61F3-CA08-69CD-D8F5> 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: 61F3-CA08-69CD-D8F5



Hash do Documento

17BB2D58EA86F0ECB6BEF24D90CBBA9A9513AAF7656B369440B08CBD14A36634

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



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/1C08-1851-C4E8-A627> 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: 1C08-1851-C4E8-A627



Hash do Documento

3CA8082567678938F7307394D660D0C3CBDD4F10E819EC3516617E47D1EDBDED

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



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/1B9A-6E4D-6358-F1F4> 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: 1B9A-6E4D-6358-F1F4



Hash do Documento

B3E92864EE38778982557052E8B6A918D2D42849EB99C95F2FA2ED0535EC16E7

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24





NOTAS EM MILHARES

PROMAX PRODUTOS MÁXIMOS S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

CNPJ: 61.531.620/0001-41

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A PROMAX Produtos Máximos S/A Indústria e Comércio é uma empresa sólida, com 70 anos de atividade no mercado de Lubrificantes e Aditivos e, em 2023, sob o comando do seu Presidente, Ricardo Halasz Galvão, e seus Diretores Executivos, Roberta Halasz Galvão e Marcelo Escarabjal, deu continuidade às mudanças iniciadas em 2019. A gestão focada na administração do caixa e do endividamento, aliada à redução de despesas operacionais, resultou na retomada do equilíbrio financeiro, mantendo assim a estabilidade econômica e dos negócios da empresa. Em conformidade com as determinações legais e estatutárias, apresentamos as Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes. A Diretoria está à disposição dos acionistas, fornecedores, clientes e instituições financeiras para quaisquer esclarecimentos necessários. São Paulo, 29 de abril de 2024.

Balancos Patrimoniais 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)					
ATIVO	2023		2022		PASSIVO
	NOTAS	2023	NOTAS	2022	
CIRCULANTE		76.532		53.013	CIRCULANTE
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	20.117	423	20.117	Fornecedores
Clientes	4	30.273	23.271	30.273	11
Adiantamentos		488	937	488	Emprestimos e Financiamentos
Estoques	5	24.791	24.012	24.791	12
Impostos a Compensar	6	125	3.840	125	Outras Obrigações
Despesas do Exercício Seguinte		738	530	738	13
NÃO CIRCULANTE		86.642		88.351	NÃO CIRCULANTE
Despesas Financeiras a Amortizar		31	205	31	Emprestimos e Financiamentos
Títulos a Receber		-	83	-	12 e 14
Cauções e Depósitos Judiciais		3.586	3.397	3.586	13
Direitos e Garantias	7	57.046	61.463	57.046	15
Investimentos	8	400	-	400	15 c)
Imobilizado	9	25.371	22.788	25.371	55.005
Intangível	10	208	415	208	858
TOTAL DO ATIVO		163.174		141.364	51.722

Demonstração do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)				
NOTAS	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
	268.412		268.412	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA				
Custo dos Produtos Vendidos e Serviços Prestados	(188.533)		(188.533)	
LCURO BRUTO	79.879		79.879	
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(55.916)		(55.916)	
Despesas Comerciais	17	(28.991)	17	(33.378)
Despesas Gerais/Administrativas	18	(33.338)	18	(29.876)
Receitas/Despesas Tributárias	19	813	19	1.217
Outros Resultados Operacionais	20	5.600	20	(109)
LCURO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		23.962		4.142
Despesas Financeiras		(4.213)		(5.808)
Receitas Financeiras		2.264		1.985
LCURO ANTES DOS IMPOSTOS		22.013		319
Imposto de Renda PJ		(4.031)		(302)
Contribuição Social s/Lucro Líquido		(1.477)		(118)
LCURO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		16.505		(101)
LCURO (prejuízo) por Ações		0,611		(0,004)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)						
DESCRIÇÃO	RESERVAS		RESERVA		AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS ACUMULADOS (PREJUÍZOS)
	DE CAPITAL	DE LUCROS	DE REAVALIÇÃO	DE REAVALIÇÃO		
SALDOS EM 31/12/2021	27.000	172	229	1.777	8.646	(2.698)
Realização da Reserva de Reavaliação				(148)		148
Impostos Diferidos sobre Reavaliação				49		49
Realização do Ajuste Aval. Patrimonial					(140)	140
Impostos Diferidos s/ Aj. Aval. Patrimonial					47	47
Resultado do Exercício						(101)
SALDOS EM 31/12/2022	27.000	172	229	1.679	8.553	(2.511)
Realização da Reserva de Reavaliação				(148)		148
Impostos Diferidos sobre Reavaliação				49		49
Realização do Ajuste Aval. Patrimonial					(140)	140
Impostos Diferidos s/ Aj. Aval. Patrimonial					47	47
Resultado do Exercício						16.505
SALDOS EM 31/12/2023	27.000	172	229	1.580	8.459	14.282

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras. Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A sociedade denomina-se PROMAX PRODUTOS MÁXIMOS S/A, INDÚSTRIA E COMÉRCIO, com sede, foro e administração à Rua Promax n° 1 – Distrito de Jordanópolis, no Município de Cajamar. Tem por objeto: a produção, o comércio, a distribuição, a importação e exportação de produtos químicos, graxas, detergentes, lubrificantes, preservativos contra a oxidação e deterioração de material, velas de ignição, autopeças em geral, aparelhos e instrumentos de medição, sinalização, alarme, controle de poluição, proteção e segurança; a industrialização de produtos sob encomenda; o comércio atacadista de lubrificantes; o armazenamento de produtos de terceiros; a locação de armazém e/ou de espaço para estocagem de mercadorias de terceiros; a prestação de serviços a veículos, tais como lavagem, lubrificação e outros inerentes a tal atividade; a exploração de qualquer produto através de lojas (shop); a exploração do ramo de restaurante industrial.

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa, do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e suas correspondentes notas explicativas.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 22/04/2024.

2. Resumo das principais práticas contábeis

2.1. Base de preparação - As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas e com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os Pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que estão em consonância com as normas internacionais de contabilidade, bem como a legislação fiscal e tributária. Estão sendo divulgadas de forma comparativa ao do exercício anterior.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir, as quais vêm sendo aplicadas de modo consistente e uniforme em todos os exercícios apresentados.

2.2. Estimativas contábeis - Na elaboração das Demonstrações Contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações em razão de eventuais variações, conforme CPC 23. As Demonstrações Contábeis da Empresa incluem, portanto, estimativas necessárias referentes às provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa - Inclui o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras.

2.4. Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela industrialização de produtos no decorrer normal das atividades.

2.5. Imobilizado - Os bens do imobilizado estão mensurados pelo seu custo histórico, menos os encargos de depreciação. A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida estimada dos bens. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, no fim de cada exercício.

2.6. Avaliação do valor recuperável de ativos (Teste de "Impairment") - A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituído ajuste no valor contábil.

2.7. Fornecedores e contas a pagar - São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificadas como Passivo Circulante, pois o vencimento é devido no período de até um ano.

2.8. Férias e encargos - Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e incluem os encargos sociais incidentes.

2.9. Impostos e contribuições a recolher - Referem-se às retenções de contribuições e impostos na folha de pagamento e sobre pagamentos de serviços a pessoas físicas e jurídicas, cujo vencimento ocorrerá em até 12 meses.

2.10. Instrumentos financeiros - Os instrumentos financeiros utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos. A Sociedade apresenta em seu Balanço Patrimonial ativos e passivos financeiros, caracterizados como Instrumentos Financeiros, conforme descrito na Instrução CVM nº 235/95.

Os passivos financeiros em aberto na Empresa em 31 de dezembro de 2023 não são objetos de negociação no mercado financeiro. Não é aplicável, portanto, a comparação dos saldos dos instrumentos financeiros da Companhia com os correspondentes valores de mercado. Na data de encerramento das Demonstrações Contábeis, a Empresa não possuía operações com derivativos.

2.11. Provisões para contingências - A empresa efetua o reconhecimento de provisões para ações judiciais (trabalhistas, civil e impostos) quando há uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados e seja provável a saída de recursos necessária para liquidar a obrigação, bem como o valor tiver sido estimado com segurança.

2.12. Reconhecimento da receita - A receita Operacional Bruta inclui a prestação de serviços, sendo registrada no mês em que os serviços são prestados. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. A receita é apresentada líquida dos abatimentos e descontos e da devolução de serviços.

2.13. Ajuste a valor presente (AVP) de ativos e passivos - A Empresa não pratica transações significativas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

2.14. Seguros - Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratações de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

3. Caixa e equivalente de caixa

Descrição	2023	2022
Caixa	20.117	20.117
Valor disponível em conta corrente	9.215	423
Aplicação Financeira	10.901	-
TOTAL	20.117	423

Valor disponível em conta corrente e caixa é de R\$ 9.216 e o valor de R\$ 10.901 refere-se ao valor de aplicação financeira em moeda estrangeira, atualizada a valor presente, originária do valor líquido que recebemos da indenização do sinistro do helicóptero (Vide nota 7.1).

4. Clientes

Descrição	2023	2022
Duplicatas a Receber- Mercado Interno	30.263	23.548
Duplicatas a Receber- Mercado Externo	433	411
Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa- PCLD	(424)	(688)
TOTAL	30.273	23.271

A Empresa, no decorrer do exercício de 2023, elevou seu Faturamento médio mensal para R\$ 31 milhões (em 2022 foi R\$ 29 milhões), aumentando cerca de 7% em relação ao exercício anterior.

A Promax tem como prática considerar com Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa as duplicatas vencidas a mais de 120 dias.

5. Estoques

Descrição	2023	2022
Produtos Acabados (a)	11.403	10.980
Produtos em Elaboração (a)	1.844	2.166
Matéria Prima	7.044	6.492
Material de Embalagem	2.404	3.092
Material de Propaganda	195	339
Material para Venda	1.715	732
Material para Consumo/ Manutenção	186	211
TOTAL	24.791	24.012

(a) O estoque se manteve equilibrado com relação ao ano anterior, tendo maior variação em Material para Venda.

6. Impostos a Compensar

Descrição	2023	2022
ICMS / ICMS ST	110	181
FGTS a Recuperar	15	19
ICMS base PIS e COFINS a compensar (a)	-	3.640
TOTAL	125	3.840

7. Direitos e Garantias

Aos Administradores da PROMAX PRODUTOS MÁXIMOS S.A – INDÚSTRIA E COMÉRCIO

São Paulo – SP

OPINIÃO

Examinamos as Demonstrações Contábeis da PROMAX PRODUTOS MÁXIMOS S.A – INDÚSTRIA E COMÉRCIO, 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 naquela data, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PROMAX PRODUTOS MÁXIMOS S.A – INDÚSTRIA E COMÉRCIO, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

BASE PARA OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional 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.

ÊNFASE

Ênfase mencionado na Nota Explicativa nº 7, os valores adquiridos de Precatórios e, em sua maioria, já compensados, foram inseridos diretamente na apuração do ICMS/IPIS/PIS/COFINS e declarados na EFD ICMS/PIF/ CONTRIBUIÇÕES e GIA. A Receita Federal do Brasil- RFB ainda não se manifestou quanto aos requerimentos e ao procedimento de inserção dos valores de precatórios diretamente na apuração do imposto, no entanto a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo (SEFAZ SP) indeferiu os valores compensados de ICMS. A Empresa mantém em seu passivo o valor principal desses impostos, não considerando os respectivos valores de juros e multa, pois, a Assessoria Jurídica avalia esses processos com probabilidade de perda possível, conforme Nota 15.

OUTROS ASSUNTOS

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração, foram por nós auditadas, conforme Relatório dos Auditores Independentes, datado de 25 de abril de 2023, com parágrafo de ênfase sobre os precatórios.

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

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

7.1 Aquisição de Precatórios e Creditórios adquiridos durante os exercícios de 2015 a 2020 no valor de R\$ 57.046 mil, que foram reconhecidos pelos valores de face. A empresa optou por esta forma de investimento, com a finalidade de liquidação do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS), com base no Artigo 70 do Regulamento do ICMS de São Paulo (RICMS/00), C/C Resolução nº 115, de 29/06/2010, do Conselho Nacional de Justiça e parágrafos 9 e 10 do Artigo 100 da Constituição Federal. Para tal, foram protocolados requerimentos junto ao SEFAZ SP de fevereiro a junho e agosto/2015. A partir de setembro/2015, houve uma mudança no procedimento, isto é, os valores compensados foram inseridos diretamente na apuração do ICMS e declarados na EFD ICMS/PIF/ PIS/COFINS e GIA. A Receita Federal do Brasil (RFB) ainda não se manifestou contrária quanto aos requerimentos e o procedimento de inserção dos valores de precatórios diretamente na apuração do imposto. Porém a Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo (SEFAZ SP), indeferiu as compensações, gerando assim um contencioso tributário. Os advogados responsáveis pela defesa, classificam o risco como possível (vide nota 15). Este tipo de investimento e compensação de imposto foi encerrado em janeiro/2020 com relação aos Impostos Federais (IPI/PIS/COFINS), e em novembro/2020 com relação ao ICMS.

7.2 Houve a baixa de R\$ 4.417 mil correspondente ao valor residual de um helicóptero que estava no ativo e foi sinistrado em perda total. A empresa em 2023 foi indenizada pela Seguradora no valor bruto R\$ 13.609, deduzindo os impostos no valor de R\$ 3.145 apresentando o valor líquido de R\$ 10.464.

8. Investimentos

Descrição	2023	2022
PARTICIPAÇÃO EM SCP - BIZIFY	400.000,00	-
TOTAL	400.000,00	-

Investimento na empresa BIZIFY para o desenvolvimento e comercialização do software Bizify app.

9. Imobilizado

Movimentação do Imobilizado

CONTAS	SALDO EM 31/12/2022	ACQUIÇÃO	BAIXAS/AJUSTES	SALDO EM 31/12/2023	DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO EM 31/12/2023
Terenos	12.802	-	-	12.802	-	12.802
Edifícios	10.753	-	-	10.753	(8.047)	2.706
Máquinas e Equipamentos	4.061	2.496	(22)	6.535	(2.800)	3.735
Móveis e Utensílios	354	-	(2)	352	(323)	29
Veículos/ Aeronaves	3.198	235	(42)	3.433	(2.184)	1.249
Reservatórios e Bombas	1.285	-	-	1.285	(1.264)	21
Instalações	6.628	209	-	6.836	(3.646)	3.190
Computadores e Periféricos	1.129	192	(49)	1.272	(1.040)	232
Imobilizado em Andamento	406	260	-	666	-	666
Adiantamento Ativo Fixo	-	738	-	738	-	738
Depreciação Acumulada	(17.828)	-	-	-	-	-
TOTAL	22.788	4.130	(79)	44.672	(19.303)	25.371

10. Intangível

Movimentação do Intangível

CONTAS	SALDO EM 31/12/2022	ACQUIÇÃO	BAIXAS	SALDO EM 31/12/2023	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	SALDO EM 31/12/2023
Software/ Implantação	1.462	-	-	1.462	(1.254)	208
Amortização Acumulada	(1.046)	-	-	-	-	-
TOTAL	416	-	-	1.462	(1.254)	208

11. Fornecedores

Descrição	2023	2022
Fornecedores Nacionais	22.030	19.776
Fornecedores Estrangeiros	93	-
Serviços e Consumo	2.597	1.800
TOTAL	24.720	21.576

12. Empréstimos e Financiamentos

Descrição	2023	2022
Capital de Giro – Itaú	943	2.557
Conta Garantida – Daycoval	-	1.370
Partes Relacionadas (a)	5.351	5.351
Emprest. Consig. Funcs /Dvrs	48	48
Financiam. (CDC) – Imobilizado	275	67
TOTAL		

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/825F-AA29-62F3-87CA> 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: 825F-AA29-62F3-87CA



Hash do Documento

755246305B16F7437FA3196FD8ED8943980C9412156210C59A5B1080FCEE3A4D

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 01:57 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



PERKONS S/A

CNPJ Nº 82.646.332/0001-02

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,
Administração da PERKONS S/A, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submeteu à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício que findou em 31 de dezembro de 2023.

A Perkons nasceu do ideal por um transitir mais seguro. Ao longo de 33 anos de história, contribuir para que as pessoas possam ir e voltar em segurança é a nossa missão. Pioneiros e líderes no mercado de fiscalização eletrônica de trânsito no Brasil, estimamos que já ajudamos a salvar mais de 90 mil vidas. Hoje nossos serviços e soluções estão presentes em mais de 500 municípios espalhados por 25 estados do Brasil e no Distrito Federal.

O ano de 2023 seguiu com números que nos movem.
Celebramos 17 novos contratos no período, sendo 10 com entes públicos e sete com entes privados. A satisfação dos nossos clientes é outra busca constante em nossa trajetória. Com média histórica de 82% no índice de satisfação de clientes, em 2023 nossos esforços em atender de maneira completa gestores públicos e usuários da via nos levou ao índice recorde de 92% de satisfação; motivo de orgulho de todas as nossas colaboradoras e colaboradores lotados na Matriz e nas Zonas Operacionais Regionais da empresa presentes em todas as regiões do país.

Fabricamos 920 equipamentos no ano, mantendo a média ascendente de produção da nossa fábrica.

Implantamos 662 equipamentos, num total de 1.353 faturas.
Nosso parque, que há anos monitora cerca de 6 bilhões de veículos, em 2023 ultrapassou a casa dos 7 bilhões, chegando a 7.716.409.809 bilhões de veículos monitorados. O índice de respeito à velocidade nos pontos monitorados pela Perkons se manteve estável, chegando a 99,6%.

26,2% das atividades de desenvolvimento foram direcionadas à inovação no período. Pesquisa e desenvolvimento são prioridades em nosso investimento, sendo a base das nossas inovações e contribuições disruptivas para o avanço da mobilidade no país durante as mais de três décadas em que atuamos tornando ruas e vias mais seguras e humanas. Em 2023 esse valor foi de R\$5.834.000,00 o que representa 4,31% da nossa receita bruta. Três novos produtos foram lançados no período, sendo eles: Painel de Sinalização para Pórtico; Novo Módulo de IO; e Sistema de Detecção de Ruído.

Igualmente, desde a fundação da Perkons, a empresa se propõe a democratizar conhecimento sobre o trânsito e legislação de trânsito, com o objetivo de tornar o tema mais familiar e comum a todos. O CTB Digital, portal da Perkons que esclarece de maneira totalmente gratuita dúvidas sobre a temática, recebe em média 4 milhões de acessos por ano a mais de uma década.

O Patrimônio Líquido e o Capital Social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 eram de R\$ 151.251 e R\$ 57.920 equivalente a US\$ 31.250 e US\$ 11.966 respectivamente.

Balancos patrimoniais 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
Ativo circulante						Passivo e patrimônio líquido					
Caixa e equivalentes de caixa	8	12.452	4.163	13.028	4.195	Passivo circulante					
Contas a receber de clientes	9	55.191	50.049	60.146	54.582	Obrigações com sócios participantes em SCPs	1	7.930	4.576	7.930	4.576
Estoques	10	26.405	23.239	26.406	23.239	Obrigações tributárias	11	12.629	10.268	12.645	10.466
Impostos a recuperar	11	5.471	6.422	5.479	6.471	Fornecedores	17	8.451	12.331	6.853	12.599
Outros créditos	13	8.852	10.505	8.852	10.505	Empréstimos e financiamentos	18	34.478	28.602	34.478	28.602
Valores a receber de consórcios	9	1.804	1.857	1.804	1.857	Obrigações trabalhistas e previdenciárias		3.720	3.381	3.779	3.537
Total do ativo circulante		110.175	96.235	115.715	100.849	Arendamentos		1.457	1.077	1.457	1.077
Ativo não circulante						Adiantamento de clientes		6.237	2.547	6.237	2.547
Contas a receber de clientes	9	87.541	87.541	87.541	87.541	Outras contas a pagar	19	8.338	7.909	8.488	7.939
Outros créditos	13	12.598	11.198	12.598	11.198	Total do passivo circulante		81.240	70.691	81.665	71.343
Depósitos Judiciais	14	1.409	1.389	1.408	1.389	Obrigações com sócios participantes em SCPs	1	7.930	12.738	7.930	12.738
Investimentos	14	4.872	4.879	4.872	4.879	Obrigações tributárias	11	9.895	11.258	9.895	11.258
Imobilizado	15	63.284	60.550	63.310	60.740	Empréstimos e financiamentos	18	41.651	33.451	41.709	33.451
Intangível	16	7.348	6.449	7.355	6.461	Arendamentos		-	34	-	34
Total do ativo não circulante		181.252	172.006	176.195	168.044	Total do passivo não circulante		58.936	57.481	58.994	57.481
Total do ativo		291.427	268.241	291.910	268.893	Capital social	21(i)	57.920	47.600	57.920	47.600
						Reserva de capital	21(ii)	5.793	5.793	5.793	5.793
						Ajustes acumulados de conversão	21(vi)	(774)	(1.011)	(774)	(1.011)
						Reservas de lucros	21(iv)	88.312	87.687	88.312	87.687
						Total do patrimônio líquido		151.251	140.069	151.251	140.069
						Total passivo e patrimônio líquido		291.427	268.241	291.910	268.893

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)

Notas	Capital social	Reserva de capital	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Ajustes acumulados de conversão	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros a realizar			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	47.600	5.793	6.261	85.701	-	(893)	144.462
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(1.156)	-	(1.156)
Ajustes de conversão	-	-	-	-	-	(118)	(118)
Destinação de lucros para a reserva	-	-	-	(1.156)	1.156	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	(3.119)	-	-	(3.119)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	47.600	5.793	6.261	81.426	-	(1.011)	140.069
Lucro Líquido do exercício	-	-	-	-	14.465	-	14.465
Aporte de Capital	10.320	-	-	-	-	237	10.320
Ajustes de conversão	-	-	-	-	-	237	237
Destinação de lucros para a reserva	-	-	-	14.465	(14.465)	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	(13.840)	-	-	(13.840)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	57.920	5.793	6.261	82.051	-	(774)	151.251

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional
A Perkons S.A. ("Perkons" ou "Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado. A Companhia foi constituída em 18 de julho de 1991, tem sede na cidade de Pinhais - PR na rua Inajá, 366 Centro, e tem por objetivo principal a exploração da atividade de prestação de serviços de gerenciamento e fiscalização eletrônica de trânsito, informática, processamento de dados, fabricação e comercialização de máquinas industriais, aparelhos elétricos e eletrônicos em geral, equipamentos e softwares para gerenciamento de trânsito e afins, e a participação em outras sociedades nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista, parceira ou consórcio, na implantação e exploração de matérias primas, produtos acabados, tecnologia e serviços da área eletroeletrônica e teleinformática.

Participações em Sociedade sem Conta de Participação, Consórcios e outras Entidades
Em 31 de dezembro de 2023, a Perkons participava, como sócia ostensiva, nas seguintes Sociedades em Conta de Participação ("SCP"):

- DER PE;
- CET VII;
- CET VIII;
- DE TRAN PA;
- MACAPA;
- BELEM PA;
- CET RJ X;

As atividades de tais SCPs concentram-se, preponderantemente, em serviços de instalação, operação e manutenção de equipamentos, fiscalização e monitoramento de vias públicas, cujos condutores tenham transgredido disposições do Código de Trânsito Brasileiro.

A Companhia é a sócia ostensiva em todas as SCPs listadas acima, possuindo assim o controle e responsabilidade sobre todas as participações nessas sociedades. A Sociedade em Conta de Participação é disciplinada pela Lei 10.406/2002 instituída pelo Código Civil, em seu art. 991. Desta maneira, os saldos ativos e passivos e de resultado passaram a ser somados aos saldos da Companhia, sendo o resultado pertencente aos demais participantes tratados como despesas no exercício.

O montante destacado no balanço patrimonial (Curto prazo e longo prazo), no valor líquido de R\$15.320 (R\$ 17.314 em 2022), e no resultado do exercício (nota 23) no montante de R\$7.191 (R\$ 11.062 em 2022), conforme apresentado nas notas explicativas, foram transferidos para a Companhia em 23 de dezembro de 2023, sendo os apurados atribuídos aos demais sócios de sociedades em conta de participação, respectivamente, nas quais a Perkons é a sócia ostensiva.

Adicionalmente, a Perkons participa em consórcios diversos, cujas atividades concentram-se, também, de forma preponderante, no fornecimento de dados de tráfego para o sistema de informações de trânsito, serviços de instalação, operação e manutenção de equipamentos, fiscalização e monitoramento de vias públicas municipais, prestação de serviços de gestão eletrônica de veículos, cujos condutores tenham transgredido disposições do Código de Trânsito Brasileiro.

Ainda, estas demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas ("Grupo") a seguir relacionadas:

Controladas	Atividade principal	Local de Constituição e operação	Controle	Participação e capital votante detidos	
				2023	2022
Perkons Andina SAC Peru	Monitoramento de vias públicas	Peru	Direto	99%	99%
Perkons Sucursal Peru	Monitoramento de vias públicas	Peru	Direto	100%	100%

Impactos relacionados à pandemia COVID-19
Na área nacional, em 2021 nenhuma medida relevante foi necessária, além das medidas de cunho sanitário, como: home office, distanciamento, uso de máscaras e higienização de ambientes e mãos, uma vez que os serviços de gestão de trânsito são consideradas atividades essenciais. Os contratos de prestação de serviços foram mantidos e novos contratos foram conquistados durante o período de crise.
A atividade de industrialização foi afetada em 2022 pela escassez mundial de semicondutores, o que afetou o preço de aquisição, bem como os prazos de fabricação de circuitos eletrônicos. A compra de lotes econômicos, mitigou parcialmente o aumento de custos, e o maior volume de componentes permitiu que os prazos contratados fossem cumpridos, ainda que com elevação no volume de estoques da companhia.
O ano de 2022 também foi marcado pelo retorno ao trabalho presencial em regime híbrido nos escritórios. Tal regime está em constante avaliação, observando a performance das equipes e a satisfação dos colaboradores.

2 Base de preparação
Declaração de conformidade
As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP).

A autorização para a emissão destas demonstrações financeiras foi dada pela administração em 26 de abril de 2024. Detalhes sobre as políticas contábeis do Grupo estão apresentadas na nota explicativa 6.

As informações contidas nas demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação
Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Grupo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Uso de estimativas e julgamentos
Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e pressupostos que afetam a aplicação de políticas contábeis do Grupo e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados podem divergir dessas estimativas.
As estimativas e premissas são revistas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

a) Incertezas sobre premissas e estimativas
As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2023 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

i) Reconhecimento de receita
O reconhecimento do valor recuperável do contas a receber de clientes (provisão para créditos de liquidação duvidosa);

- Nota explicativa 12 - reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos;
- Nota explicativa 15 - determinação de vidas úteis e valores residuais do ativo imobilizado;
- Nota explicativa 16 - determinação de vidas úteis do ativo intangível;
- Nota explicativa 19 - reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

ii) Mensuração de valores
Uma série de políticas e divulgações contábeis do Grupo requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.
Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, o Grupo usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de mercado).
- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado. (inputs não observáveis).

O Grupo reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorram as mudanças.
Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na nota explicativa 26 - Ativos e passivos financeiros.

5. Base de mensuração
As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado em nota explicativa específica.

6. Principais práticas contábeis
O Grupo aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, salvo indicação ao contrário.

a) Base de consolidação
O Grupo controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o Grupo obteve o controle até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

i) Investimentos em entidades controladas pelo método de equivalência patrimonial
Os investimentos do Grupo em entidades controladas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (*joint ventures*). As coligadas são aquelas entidades nas quais o Grupo, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais. Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permite ao Grupo controle compartilhado da entidade e dá ao Grupo direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e a tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação do Grupo no lucro ou prejuízo líquido do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

ii) Transações eliminadas na consolidação
As transações entre o grupo e quaisquer receitas ou despesas não realizadas devidadas de transações intra-grupo são eliminadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

b) Moeda estrangeira
i) Transações em moeda estrangeira
Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais das entidades

Demonstrações dos resultados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - (Em milhares de Reais)

Nota	Controladora		Consolidado		
	2023	2022	2023	2022	
Receita	22	135.459	135.817	137.850	140.354
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	23	(80.649)	(91.342)	(82.921)	(94.580)
Lucro bruto		54.810	44.475	54.929	45.774
Recursos (despesas) operacionais	24	(22.068)	(31.695)	(20.352)	(32.502)
Despesas comerciais	24	(3.125)	(2.879)	(3.125)	(2.879)
Perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber	24	-	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	14	1.167	472	-	-
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras e impostos		30.784	10.373	30.852	10.393
Despesas financeiras	25	(13.336)	(8.427)	(13.405)	(8.451)
Receitas financeiras	25	1.653	888	1.653	892
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		19.101	2.834	19.101	2.834
Imposto de renda e contribuição social - corrente	12	(5.860)	(2.666)	(5.860)	(2.666)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	12	1.224	(1.324)	1.224	(1.324)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		14.465	(1.156)	14.465	(1.156)

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)

Nota	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Prejuízo do exercício	14.465	(1.156)	14.465	(1.156)
Outros resultados abrangentes	(237)	118	(237)	118
Resultado abrangente do exercício	14.228	(1.038)	14.228	(1.038)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - (Em milhares de Reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	14.465	(1.156)	14.465	(1.156)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:				
Imposto de renda e contribuição social - corrente	12	5.860	2.666	5.860
Imposto de renda e contribuição social - diferido	12	(1.224)	(1.324)	(1.224)
Depreciação e amortização	15/16	19.744	24.125	19.744
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	18	9.923	7.171	9.923
Equivalência patrimonial	14	(1.167)	(472)	-
		47.601	33.658	48.768

Variações nos ativos e nos passivos

Notas	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Contas a receber	9	(3.865)	(4.329)	(4.287)
Impostos a recuperar	11	961	(2.254)	992
Estoques	10	(3.166)	1.253	(3.166)
Outros créditos	13	253	(6.196)	253
Depósitos judiciais		(20)	(1.389)	(20)
Fornecedores	17	(5.880)	1.288	(5.946)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias		339	(54)	242
Obrigações tributárias	11	(5.926)	(140)	(6.108)
Adiantamento de clientes		3.689	(4.645)	3.689
Outras obrigações		(1.327)	10.120	(1.209)
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	18	-	-	-
Pagamento de IRPJ e CSLL		1.065	(1.632)	1.065
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		33.714	25.680	34.273
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Participações societárias	14	(3.026)	1.229	(3.268)
Aquisição de bens para o ativo imobilizado e intangível	15/16	(23.377)	(27.208)	(23.208)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(26.403)	(25.979)	(26.476)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Aumento de Capital	10	10.320	-	10.320
Captações de empréstimos	18	34.250	38.946	34.308
Liquidação de empréstimos - principal	18	(30.097)	(34.191)	(30.097)
Liquidação de arrendamentos		345	(1.201)	345
Pagamento de dividendos	21(iv)	(13.840)	(3.119)	(13.840)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		978	435	1.036
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		8.288		

Continuação

Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

iii) Desreconhecimento**Ativos financeiros**

O Grupo desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Grupo transfere os direitos contratuais de recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Grupo não transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Se o Grupo realizar transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

O Grupo desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. O Grupo também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

v) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Instrumentos financeiros derivativos

O Grupo mantém instrumentos financeiros derivativos para proteger suas exposições aos riscos de variação de moeda estrangeira de contas a receber e empréstimos e financiamentos existentes em 31 de dezembro de 2022. Derivativos emissor são derivados de seus contratos principais e registrados separadamente caso o contrato principal não seja um ativo financeiro e certos critérios sejam atingidos. Os derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo. Após o reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as variações no valor justo são normalmente registradas no resultado.

k) Redução ao valor recuperável (Impairment)**Ativos financeiros não-derivativos****Instrumentos financeiros e ativos contratuais**

O Grupo reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre:

- Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado;
- O Grupo mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são mensurados como perda de crédito esperada para 12 meses:

- Títulos de dívida com baixo risco de crédito na data do balanço; e
- Outros títulos de dívida e saldos bancários para os quais o risco de crédito (ou seja, o risco de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro) não tenha aumentado significativamente desde o reconhecimento inicial.

As provisões para perdas com contas a receber de clientes e ativos de contrato são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, o Grupo considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica do Grupo, na avaliação de crédito informada ("forward-looking").

O Grupo presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se este estiver com mais de 360 dias de atraso.

O Grupo considera um ativo financeiro como inadimplente quando:

- É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito ao Grupo, sem recorrer a ações como a realização da garantia (se houver alguma); ou
- O Grupo considera que um título de dívida tem um risco de crédito baixo quando a sua classificação de risco de crédito é equivalente à definição globalmente aceita de "grau de investimento".

As perdas de crédito esperadas para a vida inteira são as perdas esperadas com crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro.

As perdas de crédito esperadas para 12 meses são perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data do balanço (ou em um período mais curto, caso a vida esperada do instrumento seja menor do que 12 meses).

Mensuração das perdas de crédito esperadas

As perdas de crédito esperadas são estimadas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos ao Grupo de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que o Grupo espera receber).

As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

Ativos financeiros com problemas de recuperação

Em cada data de balanço, o Grupo avalia se os ativos financeiros contabilizados pelo custo amortizado e os títulos de dívida mensurados ao VJRA estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui "problemas de recuperação" quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram problemas de recuperação inclui os seguintes dados observáveis:

- Quebra de cláusulas contratuais, tais como inadimplência ou atraso de mais de 180 dias;
- Reestruturação de um valor devido ao Grupo em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- A probabilidade que o devedor entrará em falência ou passará por outro tipo de reorganização financeira;
- O desaparecimento de mercado ativo para o título por causa de dificuldades financeiras.

Apresentação da provisão para perdas de crédito esperadas no balanço patrimonial

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

Baixa

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando o Grupo não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a títulos de dívida, o Grupo adota a política de baixa o valor contábil bruto quando o ativo financeiro está vencido há 180 dias com base na experiência histórica de recuperação de ativos similares. Com relação a clientes referentes a órgãos públicos, o Grupo faz uma avaliação individual sobre a época e o valor da baixa com base na existência ou não de expectativa razoável de recuperação. O Grupo não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos do Grupo para a recuperação dos valores devidos.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo, que não os ativos fiscais diferidos, são revisados a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas extras que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O valor recuperável de um ativo UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflete as avaliações atuais de mercado do valor do instrumento no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ativo alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ativo não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

l) Provisões

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se o Grupo tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. Se o efeito temporal do montante for significativo, provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

m) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pelo Grupo na gestão das obrigações de curto prazo.

n) Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo o pronunciamento contábil CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

o) Arrendamentos

No início do contrato, o Grupo determina se ele é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

i) Como arrendário

No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, o Grupo aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, o Grupo optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente.

O Grupo reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remunerações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são afetados pelo efeito de desconto ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos inicialmente incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Dessa forma, foram consideradas como caixa e equivalentes de caixa nas demonstrações de fluxos de caixa.

9. Contas a receber de clientes

O saldo é composto pelos seguintes valores:

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
Valores faturados	38.311	33.421	43.266
Valores líquidos a faturar	11.741	8.594	11.741
Direitos contratuais (i)	12.710	16.801	12.710
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(5.767)	(5.767)	(5.767)
Total ativo circulante	56.995	53.049	61.950
Direitos contratuais (i)	87.541	87.541	87.541
Total ativo não circulante	87.541	87.541	87.541

(i) Refere-se a valores referentes a reajustes por serviços prestados, com os respectivos órgãos públicos, os quais encontram-se, atualmente em discussão judicial, líquidos dos respectivos impostos incidentes, que estão demonstrados na nota 13.

As contas a receber de clientes valores faturados têm a seguinte composição por idade de vencimento

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
A vencer	10.658	12.470	15.813
Vencido até 360 dias	10.348	5.394	10.348
Vencido há mais de 360 dias	17.305	15.557	17.305
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(5.767)	(5.767)	(5.767)
Total futuro	32.544	27.654	37.499

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída pela administração para cobrir eventuais perdas na realização dos recebíveis.

A Companhia efetua análise qualitativa e quantitativa em sua carteira de clientes.

Qualitativamente são analisados os perfis de acordo com o comportamento e particularidades individuais de cada cliente. Na análise quantitativa a Companhia considera a média histórica de perdas e aplica em sua carteira de recebíveis, deduzida do montante de provisão identificada por meio da análise qualitativa.

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
Saldo no início do exercício	-	(5.767)	(5.767)
Constituição no exercício	-	-	-
Saldo no final do exercício	-	(5.767)	(5.767)

10 Estoques

O saldo é composto dos seguintes valores:

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
Produtos em elaboração	457	712	457
Matérias primas	19.454	11.780	19.455
Estoques em poder de terceiros (a)	7.232	11.485	7.232
Provisão para perdas em estoques	(738)	(738)	(738)
Total	26.405	23.239	26.406

(a) Estoques em poder de parceiros comerciais para reposições emergenciais.

O Grupo avalia de forma recorrente a necessidade de constituição de provisão para perda em estoques. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foi necessária a constituição de provisão para perda.

A movimentação das provisões de estoques está demonstrada a seguir:

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
Saldo no início do exercício	-	(738)	(738)
Constituição / reversão no exercício	-	-	-
Saldo no final do exercício	-	(738)	(738)

11 Impostos

O saldo de impostos é composto dos seguintes valores:

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
Ativo			
Cofins a recuperar	391	503	391
IRPJ a recuperar	-	63	-
IRRF	1.610	745	1.610
Saldo Negativo IRPJ e CSLL	1.054	887	1.054
Demais impostos federais a recuperar	824	2.029	824
Impostos sobre medições	447	725	447
Outros impostos	1.145	1.470	1.153
Ativo circulante	5.471	6.422	5.479

Controladora		Consolidado	
2023	2022	2023	2022
Passivo			
Cofins a recolher	3.881	3.540	3.881
IRPJ a recolher	1.633	869	1.633
CSLL a recolher	622	321	622
PIS e COFINS	835	759	835
IRPJ e CSLL diferidos	1.387	1.387	1.387
Demais impostos federais a pagar	225	378	225
Impostos sobre medições	1.970	1.615	1.970
Parcelamentos de tributos municipais (i)	-	-	-
Parcelamentos de tributos federais (ii)	11.641	12.544	11.641
Outros impostos	331	113	347
Total passivo	22.526	21.526	22.541
Parcela classificada no passivo circulante	12.629	10.268	12.645
Parcela classificada no passivo não circulante	8.995	11.258	8.995

Movimentação do IRPJ e CSLL diferidos em 2022:

Controladora		Consolidado	
Saldo anterior 2022	Movimentação no exercício	Saldo final 2023	2023
Adições / Exclusões temporárias	1.387	-	-

(i) Refere-se a ISS exercício de 1997 a 2002 da sede Curitiba. A Companhia vem atendendo integralmente as obrigações do referido parcelamento.

(ii) Refere-se a adesão ao PERT 10/11/2017 em 145 parcelas de impostos compreendidos entre os períodos de 2014 a 2017, consolidado em dezembro de 2018 pela Receita Federal. A Companhia vem atendendo integralmente as obrigações do referido parcelamento.

12 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

Continuação

22 Receita

Segue abaixo a conciliação entre receita bruta e a receita líquida apresentada na demonstração de resultado do exercício:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Mercado interno				
Venda de produtos	7.907	18.150	7.907	18.150
Prestação de serviço	121.242	92.799	121.242	92.799
Locação de equipamentos	12.274	16.299	12.274	16.299
Mercado externo				
Venda de equipamentos	107	511	107	511
Prestação de serviço	13.196	29.023	15.587	34.497
Receita bruta de vendas	154.726	156.782	157.117	162.256
(-) Impostos sobre faturamento	(18.448)	(19.168)	(18.448)	(20.105)
(-) Anulação de serviços	(819)	(1.797)	(819)	(1.797)
Receita líquida de vendas	135.459	135.817	137.850	140.354

23 Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados por natureza

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custos				
Pessoal	(21.677)	(21.761)	(21.677)	(21.761)
Gastos com contratação de serviços	(20.673)	(33.422)	(20.673)	(33.422)
Depreciação e amortização	(17.972)	(14.928)	(17.972)	(14.928)
Provisão para perdas em estoques	-	-	-	-
Outros	(20.327)	(21.231)	(22.599)	(24.469)
	(80.649)	(91.342)	(82.921)	(94.580)

24 Despesas administrativas e comerciais por natureza

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Despesas administrativas				
Pessoal	(4.511)	(4.806)	(4.511)	(4.806)
Gastos com contratação de serviços	(5.981)	(4.237)	(5.981)	(4.237)
Depreciação e amortização	(1.759)	(10.621)	(1.759)	(10.621)
Resultado SCPs (i)	(7.191)	(11.062)	(7.191)	(11.062)
Outros	(2.628)	(969)	(1.510)	(1.778)
	(22.068)	(31.695)	(20.952)	(32.502)

(i) Resultado pertencente aos investidores (sócios participantes) em Sociedade em Conta de Participação nas quais a Companhia é a sócio ostensiva. Tal variação foi gerada após depreciação acelerada dos saldos pertinentes a CTC localizada no Peru, do qual suas operações foram encerradas durante o ano de 2023.

Despesas comerciais e perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(1.185)	(1.361)	(1.185)	(1.361)
Gastos com contratação de serviços	(1.711)	(1.428)	(1.711)	(1.428)
Depreciação e amortização	(13)	(9)	(13)	(9)
PCLD	-	-	-	-
Outras	(216)	(81)	(216)	(81)
	(3.125)	(2.879)	(3.125)	(2.879)

25 Receitas (despesas) financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras				
Descontos obtidos	67	105	67	105
Rendimento de aplicações financeiras	1.272	221	1.272	221
Receita com variações cambiais	314	127	314	127
Atualização de direitos contratuais	-	-	-	-
Outras	-	435	-	439
	1.653	868	1.653	869

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Despesas financeiras				
Despesa com atualizações monetárias	(1.728)	(1.178)	(1.728)	(1.178)
Juros e multas s/ títulos pagos c/ atraso	(111)	(264)	(111)	(264)
Despesas com tarifas	(290)	(255)	(290)	(255)
Despesas com juros de empréstimos e financiamentos	(10.041)	(6.369)	(10.041)	(6.369)
IOF	(127)	(342)	(127)	(342)
Encargos tributos em atraso	-	-	-	-
Despesas com variações cambiais	(621)	(244)	(621)	(244)
Outras despesas/receitas financeiras	(418)	225	(487)	201
	(13.336)	(8.427)	(13.405)	(8.451)

Resultado financeiro líquido **(11.683)** **(7.539)** **(11.752)** **(7.559)**

26 Partes relacionadas

(i) Remuneração do pessoal chave da administração

O pessoal chave da administração é composto por dois Diretores. O montante referente à remuneração do

pessoal chave da administração durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a título de benefícios mais impostos de curto prazo foi de 1.465 (R\$1.230 em 2022). O Grupo não concede ao pessoal chave da administração benefícios com características de longo prazo.

27 Instrumentos financeiros a Classificações contábeis e valores justos

Os instrumentos financeiros constantes nas contas de ativo e passivo encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2020 e 2019 e correspondem, substancialmente, ao seu valor justo. Os principais instrumentos financeiros da Controladora são os seguintes:

	Nota	Ativos financeiro a custo		Passivo financeiro a custo		Total contábil	Valor justo
		amortizado	amortizado	amortizado	amortizado		
Em 31 de dezembro 2023							
Custo amortizado							
Caixa e equivalentes de caixa	8	12.452	-	12.452	12.452	12.452	12.452
Contas a receber de clientes	9	142.733	-	142.733	142.733	142.733	142.733
Outros créditos	13	21.450	-	21.450	21.450	21.450	21.450
		176.635		176.635	176.635	176.635	176.635

	Nota	Ativos financeiro a custo		Passivo financeiro a custo		Total contábil	Valor justo
		amortizado	amortizado	amortizado	amortizado		
Em 31 de dezembro 2022							
Custo amortizado							
Caixa e equivalentes de caixa	8	4.163	-	4.163	4.163	4.163	4.163
Contas a receber de clientes	9	137.590	-	137.590	137.590	137.590	137.590
Outros créditos	13	21.703	-	21.703	21.703	21.703	21.703
		163.456		163.456	163.456	163.456	163.456

	Nota	Ativos financeiro a custo		Passivo financeiro a custo		Total contábil	Valor justo
		amortizado	amortizado	amortizado	amortizado		
Em 31 de dezembro 2022							
Custo amortizado							
Fornecedores	17	-	12.331	12.331	12.331	12.331	12.331
Empréstimos e financiamentos	18	-	62.053	62.053	62.053	62.053	62.053
Passivos de arrendamento	-	-	1.111	1.111	1.111	1.111	1.111
Outras contas a pagar	-	-	7.909	7.909	7.909	7.909	7.909
			83.404	83.404	83.404	83.404	83.404

h. Gerenciamento dos riscos financeiros

(i) Estrutura de gerenciamento de risco

A Diretoria Financeira do Grupo tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco.

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo está exposto, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo.

O Grupo possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

(ii) Riscos de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes.

Os valores contábeis dos ativos financeiros representam a exposição máxima do crédito. As perdas por redução ao valor recuperável sobre ativos financeiros reconhecidas no exercício foram divulgadas na nota explicativa 10.

Contas a receber de clientes

A exposição do Grupo ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, o Grupo monitora os valores depositados e a concentração em determinadas instituições e, assim, mitiga o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

Avaliação da perda esperada de crédito

O Grupo utiliza uma análise individual para a mensuração da perda de crédito esperada com contas a receber de clientes. O Grupo não tem concentração de recebíveis de forma relevante, pois possui uma carteira de clientes pulverizada.

A provisão é calculada com base na avaliação individual de cada tipo de contrato de cliente, aging do saldo vencido e na experiência real de perda de crédito nos últimos doze meses, inclui informação quantitativa e qualitativa e análises, com base na experiência histórica do Grupo, avaliação de crédito e considerando informações prospectivas.

Após análise qualitativa, efetuamos paralelamente uma análise quantitativa, na qual calculamos o percentual médio histórico de reconhecimento de perda esperada de crédito e aplicamos a nossa carteira de clientes. Títulos de dívida

A política do Grupo para investimentos em títulos de dívida (aplicações financeiras) é de se investir em títulos que possuem rating atribuído pelas principais agências de risco de crédito. Ainda, o Grupo monitora os valores depositados e a concentração em determinadas instituições e, assim, mitiga o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

Caixa e equivalentes de caixa

O Grupo considera que o seu caixa e equivalentes de caixa têm baixo risco de crédito com base nos ratings de crédito externos das contrapartes.

(iii) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro.

A abordagem do Grupo na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros da Controladora na data das demonstrações financeiras. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais.

	Valor contábil	Fluxos de caixa contratuais		Acima de 2 anos
		Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	
Em 31 de dezembro de 2023				
Financiamentos e empréstimos	76.128	31.729	41.668	2.731
Fornecedores	6.451	6.451	-	-
Passivos de arrendamento	1.457	1.457	-	-

	Valor contábil	Fluxos de caixa contratuais		Acima de 2 anos
		Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	
Em 31 de dezembro de 2021				
Financiamentos e empréstimos	62.053	28.602	28.657	6.794
Fornecedores	12.331	12.331	-	-
Passivos de arrendamento	1.111	1.111	-	-

(iv) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio, e taxas de juros irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Análise de sensibilidade

	Indexador	Risco contábil	Saldo Cenário			
			contábil	provável	Cenário I (25%)	Cenário II (50%)
Aplicações financeiras	CDI(13,04%)	Baixa do CDI	11.457	1.494	1.868	2.801
Perda no resultado					(374)	(934)
Empréstimos e financiamentos	CDI(13,04%)	Aumento do CDI	76.129	9.927	12.409	14.404
Perda no resultado					(2.482)	(6.205)

28 Gerenciamento de capital

A política da Diretoria é manter uma base sólida de capital para manter a confiança do investidor, dos credores e do mercado e o desenvolvimento futuro do negócio.

O Grupo monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total.

A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo), instrumentos financeiros derivativos e passivos de arrendamento, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado pela soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira da Controladora em 31 de dezembro de 2022 e 2021 podem ser assim resumidos:

	2023	2022
Total dos empréstimos e financiamentos e passivo de arrendamento	76.128	63.164
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(12.452)	(4.163)
Dívida líquida	63.676	59.001
Total do patrimônio líquido	151.251	140.069
Índice de alavancagem financeira (i)	42%	42%

(i) O índice de alavancagem financeira é calculado através da dívida líquida dividida pelo capital total.

Total dos empréstimos e financiamentos e passivo de arrendamento

(-) Caixa e equivalentes de caixa

Dívida líquida

Total do patrimônio líquido

Índice de alavancagem financeira (i)

(i) O índice de alavancagem financeira é calculado através da dívida líquida dividida pelo capital total.

29 Cobertura dos seguros

O Grupo adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por:

i) Seguro empresa

Vigência: A partir das 24h do dia 13/07/2023 até as 24h do dia 13/07/2024.

COBERTURAS CONTRATADAS

NOME DA COBERTURA	L.M.I	PREÇO
Incêndio, explosão, fumaça e queda de aeronave	8.000.000	9.277
Danos elétricos	100.000	1.588
Despesas fixas	600.000	548
Perda de aluguel	150.000	146
Subtração de bens	50.000	743
Responsabilidade civil	200.000	1.066
Quebra de vidros	25.000	1.023
Recuperação de registros e documentos	50.000	60
Vazamento de tanques ou tubulações	20.000	423
Vandalismo, furacão, ciclone, tornado e queda de granizo	500.000	2.150
Equipamentos eletrônicos sem cobertura de subtração	50.000	1.067
PREÇO LÍQUIDO DAS COBERTURAS		18.092

Diretoria	
Régis Eidi Nishimoto CFO	Jonas de Oliveira Dionisio Contador CRC/RJ 110739/O-1 T-PR

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/503D-9885-6459-98A6> 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: 503D-9885-6459-98A6



Hash do Documento

5D19F69F6B1C4F68BD552FCD1A3DF24699F40EAE1D47D1E27B4A6D37A94C5735

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 30/04/2024 09:51 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

