

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/74FA-88DE-4A67-AE29> 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: 74FA-88DE-4A67-AE29



Hash do Documento

EA338067142E369ED66E281F71D272E75D7E6FDD555384D2F55DF239790ADB9C

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:03 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



CEOS Administradora de Bens S/A

CNPJ nº 23.698.040/0001-54
Demonstrações Financeiras

| Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Ativo | Nota Explicativa | 2023 | 2022 |
| Não circulante | | | |
| Clientes | 8 | 2.203.916 | 2.203.916 |
| Adiantamentos a terceiros | | 42.311 | 42.311 |
| Contas a receber e outros recebíveis | 9 | 521.996 | 522.745 |
| Total do ativo não circulante | | 2.768.223 | 2.768.972 |

| Passivo e patrimônio líquido | | | |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Nota Explicativa | 2023 | 2022 | |
| Não circulante | | | |
| Notas promissórias a pagar | 10 | 438.210 | 438.119 |
| Obrigações Fiscais | | 225.055 | 225.055 |
| Debêntures | 11 | 1.425.034 | 1.425.034 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos | | 304.955 | 304.955 |
| Adiantamentos de clientes | | 508.694 | 508.694 |
| Total do passivo não circulante | | 2.901.949 | 2.901.857 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Capital integralizado | 12 | 39.393 | 39.393 |
| Prejuízo do exercício | | (173.118) | (172.278) |
| Total do patrimônio líquido a descoberto | | (133.725) | (132.885) |
| Total do passivo e patrimônio líquido a descoberto | | 2.768.223 | 2.768.972 |

Demonstrações do Resultado e Resultado Abrangente em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais

| Demonstrações do Resultado e Resultado Abrangente em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais | | |
|---|--------------|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| Despesas operacionais | | |
| Administrativas e gerais | (839) | (617) |
| Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas | (839) | (617) |
| Despesas financeiras | (1) | (9) |
| Resultado financeiro líquido | (840) | (626) |
| Resultado antes dos impostos | (840) | (626) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (840) | (626) |
| Resultado do Exercício | (840) | (626) |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE | 2023 | 2022 |
| Parcela dos Outros Resultados Abrangentes de Empresas Investidas Reconhecidas por Meio do Método de Equivalência Patrimonial | | |
| Resultado do exercício | (840) | (626) |
| Outros Resultados Abrangentes | (840) | (626) |
| Resultado do exercício | (840) | (626) |

| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais | | | | |
|--|---------------|--------|----------------------|------------------|
| | Capital | Social | Prejuízos Acumulados | Total |
| Em 01 de janeiro de 2022 | 39.393 | | | (171.652) |
| Prejuízo do exercício | | | (626) | (626) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 39.393 | | (172.278) | (132.885) |
| Prejuízo do exercício | | | (840) | (840) |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 39.393 | | (173.118) | (133.725) |

| Demonstrações do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais | | |
|---|----------|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Resultado do exercício | (840) | (626) |
| Impostos de renda e contribuição social diferidos | (840) | (626) |
| Aumento (Diminuição) em ativos operacionais | | |
| Contas a receber e outros recebíveis | 749 | (14.741) |
| Aumento (Diminuição) em passivos operacionais | | |
| Fornecedores e outras contas a pagar | 91 | (70) |
| Debêntures | - | 15.437 |
| Caixa líquido das atividades operacionais | | |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | - | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | - | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período | - | - |
| Varição das contas caixa/bancos e equivalentes de caixa | - | - |

de recuperação judicial, transferidas no exercício de 2016 da conta de Fornecedores.

| 11 Debêntures | | |
|---------------|------------------|------------------|
| Modalidade | 2023 | 2022 |
| Debêntures | 1.425.034 | 1.425.034 |
| Total | 1.425.034 | 1.425.034 |

| Circulante | | |
|---|-----------|-----------|
| Não Circulante | 1.425.034 | 1.425.034 |
| Em cumprimento às disposições contidas no plano de recuperação judicial da Galvão Engenharia S.A e Galvão Participações S.A, a CEOS, em 03/06/2016, concluiu o processo de emissão de Debêntures, as quais foram subscritas e integralizadas pelos credores financeiros arrolados no processo de Recuperação Judicial em quitação aos créditos concursais por eles ditados, conforme previsto na cláusula 9.2 do Plano de Recuperação Judicial, transferidas no exercício de 2016 da conta de Fornecedores. | | |

| 12 Capital Social | Participação | % | Ações | Capital Integralizado |
|---------------------------|--------------|--------|-------|-----------------------|
| Galvão Participações S/A. | 100% | 39.393 | | 39.393 |
| | 100% | 39.393 | | 39.393 |

| 12.1 Prejuízos acumulados | |
|--|------------------|
| Prejuízos Acumulados | 2023 |
| Saldo de prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2022 | (172.278) |
| Resultado do exercício | (840) |
| Saldo de prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2023 | (173.118) |

13 Instrumentos Financeiros: A entidade não contrata operações envolvendo derivativos ou qualquer outro risco ativo com fins de especulação.

Em 31 de dezembro 2023 a entidade não possui qualquer operação com derivativos. 13.1 Riscos de mercado: Por meio de suas atividades, a Companhia fica exposta principalmente a riscos financeiros decorrentes de mudanças nas taxas de juros. 13.2 Gestão de capital: A gestão de capital tem por objetivo suportar a estratégia de crescimento da Companhia, levando em consideração o interesse dos quotistas e de outras partes interessadas. As fontes de capital utilizadas nas operações são escolhidas com base numa série de fatores, entre eles custo do financiamento, prazos de carência e de pagamento e de nível de alavancagem financeira. A Companhia busca minimizar o custo do seu capital, e para atingir tal objetivo poderá, entre outras medidas, aumentar ou reduzir o montante de empréstimos e outras obrigações, alterar a sua política indicativa de pagamento de dividendos, devolver o capital aos quotistas, emitir novas quotas ou vender ativos. 13.3 Estimativas do valor justo: Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (impairment), esteja próxima de seus valores justos, considerando os prazos de realização e liquidação desses saldos. O valor justo dos passivos financeiros para fins de divulgação é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que é disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares.

14 Outras informações: Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitos a revisão por parte das autoridades fiscais por períodos e prazos variáveis em relação às respectivas datas de pagamento ou de entrega das declarações.

15 Eventos Subsequentes: A administração considerou todos os fatos e eventos que ocorreram entre a data das demonstrações e a data da sua autorização para conclusão.

Contador: Claudio Berloff Junior - CRC/SP nº 1SP216.997/0-8

1 Contexto Operacional: A CEOS é uma sociedade anônima, constituída no dia 22 de outubro de 2015, com sede localizada na Rua Gomes de Carvalho, nº 1510, 1º andar, conjunto 192, sala 34, Vila Olímpia, CEP 04.547-005, São Paulo. A Companhia tem por objeto social (a) a prestação de serviços de administração de contas a receber e a pagar; (b) a cobrança de recebíveis e a liquidação de passivos, em seu nome ou de terceiros; (c) a participação em outras sociedades, como sócia ou acionista, bem como em consórcios e associações; e (d) dar cumprimento às obrigações previstas no plano de recuperação judicial da Galvão Engenharia S.A e da Galvão Participações S.A, homologado pelo Juízo da 7ª Vara Empresarial da Capital do Estado do Rio de Janeiro, processo nº 0093715-69.2015.8.19.0001, a ela designadas, tais como, mas não se limitando, (i) a assunção dos débitos concursais da Galvão Participações S.A e a consolidação dos débitos concursais da Galvão Engenharia S.A; e (ii) a emissão, a administração e a amortização de debêntures e notas promissórias para alocação dos credores concursais das mesmas.

2 Cisão: A CEOS foi constituída com respaldo na Cláusula 3.6 do Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, aprovado em Assembleia Geral de credores e homologado pelo Juízo Recuperacional em 14 de setembro de 2015. O capital social da CEOS foi formado por: (i) ativos da Galvão Engenharia S.A relacionados no Plano de Recuperação Judicial, especialmente em sua Cláusula 3.5, igualmente por meio da cisão descrita no item (i) acima; (ii) passivos concursais da Galvão Engenharia S.A, vertidos à CEOS por meio da cisão parcial da Galvão Engenharia S.A, de acordo com o Balanço Patrimonial da cindida, datado de 31 de outubro de 2015; (iii) ativos da Galvão Participações S.A relacionados no Plano de Recuperação Judicial, especialmente sua Cláusula 3.5, igualmente por meio do instrumento de assunção de dívida citado no item (iii) acima; e (iv) passivos concursais da Galvão Participações S.A, vertidos à CEOS por meio do "Instrumento Particular de Assunção de Dívidas, Cessão de Créditos e Outras Avenças" celebrado em 30 de novembro de 2015.

3 Base de Preparação - a) Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC): As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A emissão das demonstrações financeiras da Companhia foi autorizada pela Administração em 12 de março de 2024.

4 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação: Estas informações anuais são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

5 Uso de Estimativas e Julgamentos: Na preparação destas demonstrações financeiras a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Mensuração do valor justo: Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros. A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração dos valores justos. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo. A Companhia revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação de informações de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar os valores justos, então a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos do CPC, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idénticos. • Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças.

6 Base de Mensuração: As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas com base no custo histórico.

7 Principais Políticas Contábeis: As políticas contábeis descritas abaixo em detalhes têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas informações anuais. a) Imposto de renda e contribuição social - (i) Imposto diferido: O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os correspondentes valores usados para fins de tributação. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas na extensão em que seja provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam

| 8 Clientes | | |
|------------------------|-----------|-----------|
| Clientes Público/Misto | 2023 | 2022 |
| | 2.203.916 | 2.203.916 |
| | 2.203.916 | 2.203.916 |

Refere-se a contas a receber com a Petrobrás S.A que foi cindido para a Companhia, garantindo o saldo a pagar aos credores concursais das Recuperandas.

| 9 Contas A Receber | | |
|---|----------------|----------------|
| MFE Ltda | 2023 | 2022 |
| | 513.795 | 513.795 |
| | 8.201 | 8.950 |
| Galvão Participações S.A - Em recuperação judicial | 521.996 | 522.745 |

| 10 Notas Promissórias a Pagar | | |
|-------------------------------|---------|---------|
| Notas Promissórias a Pagar | 2023 | 2022 |
| | 438.210 | 438.119 |
| | 438.210 | 438.119 |

Refere-se a saldo de Notas Promissórias emitidas em atendimento ao plano

Diretor: Nilson Goulart de Oliveira

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis: A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasi-

leiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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. Presidente Prudente, 12 de março de 2024. Approach Auditores - Independentes S/S - CRC 2SP023119/0-0. Leandro Antonio Marini Pires - Sócio-Diretor-Contador CRC 1SP185232/0-3



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/E068-A651-5FDA-C56C> 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: E068-A651-5FDA-C56C



Hash do Documento

30C52CB492113D8D62A2C1134E829906BBEF28FD4771AA40965BBDE90D5EF1EF

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:03 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A.

CNPJ nº 20.541.127/0001-25

Demonstrações Financeiras

Table with 2 columns: Circulante and Não circulante. Rows include Contas a Receber e Outros Recebíveis, Crédito Tributário, Depósitos trabalhistas, Imobilizado, Intangível, etc. Total do ativo: 155.273 (2023) and 155.395 (2022).

Notas explicativas da administração sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais. Contexto Operacional: A Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima, fundada em 05 de junho de 2014, com sede localizada na Rua Afonso Brás, nº 644, 3ª Andar, Conjunto 31, Sala 04, Jardim Paulista, Cidade de São Paulo - Estado de São Paulo.

2 Base de Preparação - a) Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC): As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação: Estas informações são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Uso de Estimativas e Julgamentos: Na preparação destas demonstrações contábeis a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas à medida que novas informações se tornam disponíveis.

5 Base de Mensuração: As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas com base no custo histórico.

6 Principais Políticas Contábeis: As políticas contábeis descritas abaixo em detalhes em sendo aplicadas ao balanço contábil em todos os períodos apurados nestas informações trimestrais. a) Receita operacional - (i) Receita de construção: Pelos termos do contrato de concessão, a Concessionária deve construir e/ou melhorar a infraestrutura das rodovias que opera. Conforme requerido pelo ICPC01 (R1) - Contratos de Concessão, as receitas relativas ao serviço de construção/melhoria prestado devem ser mensuradas e registradas pela Companhia em contrapartida ao ativo intangível de concessão, por corresponder a um direito sobre tal ativo, sendo registrada pelo seu valor justo. Este direito que corresponde a receita de construção/melhoria, é composto de custo de construção/melhoria acrescido a margem de lucro aos custos de empréstimos atribuíveis a este ativo. A Companhia estimou que eventual margem é irrelevante, considerando-a zero.

Table: Demonstrações dos resultados em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Em milhares de reais. Rows: Receita Operacional Líquida, Resultado Bruto, Receitas (Despesas) Operacionais, Despesas / Receitas Administrativas, Resultado do Exercício.

Table: Demonstrações dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais. Rows: Resultado do exercício, Outros Resultados Abrangentes, Resultado do exercício.

Table: Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais. Rows: Capital A integralizar, Prejuízos Acumulados, Total.

Table: Demonstrações do fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais. Rows: Fluxo de caixa das atividades operacionais, Resultado do Exercício, Resultado na venda de imobilizado e intangível, Depreciação e Amortização.

Table: Aumento (Redução) dos ativos operacionais. Rows: Clientes, Outros Créditos.

Table: Aumento (Redução) dos passivos operacionais. Rows: Fornecedores, Obrigações Fiscais, Outras Contas a Pagar.

Table: Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais. Rows: Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa, Caixa e equivalentes de caixa no início do período, Caixa e equivalentes de caixa no fim do período, Variação das contas caixa/bancos e equivalentes de caixa.

Table: 10 Intangível. Rows: Software, Operações em Rodovias, Sinalização e Outras Impl., Op. Da Rodovia, Obras em Andamento.

Table: Custo. Rows: Saldo em 31 de dezembro de 2022, Baixas, Saldo em 31 de dezembro de 2023.

Table: Amortização acumulada. Rows: Saldo em 31 de dezembro de 2022, Amortização, Baixas, Saldo em 31 de dezembro de 2023.

Table: Intangível Líquido. Rows: Líquido em 31 de dezembro de 2022, Líquido em 31 de dezembro de 2023.

Table: Amortização acumulada. Rows: Saldo em 31 de dezembro de 2022, Amortização, Baixas, Saldo em 31 de dezembro de 2023.

Table: 12 Partes Relacionadas - Controladora: Em 31 de dezembro de 2023, 100% das ações da Companhia pertencem à Galvão Participações S.A., que detém o controle da Companhia, onde essas demonstrações financeiras serão consolidadas.

Table: Passivo Circulante. Rows: Fornecedores Nacionais, Direitos Subempreiteiros.

Table: 13 Outras Contas a Pagar. Rows: Verbas de Fiscalização, Adiantamento de clientes.

Table: 14 Partes Relacionadas - Controladora: Em 31 de dezembro de 2023, 100% das ações da Companhia pertencem à Galvão Participações S.A., que detém o controle da Companhia, onde essas demonstrações financeiras serão consolidadas.

Table: 15 Patrimônio Líquido: Em 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito da Companhia é de R\$ 221.000, sendo R\$ 155.000 integralizado, e está representado por 221.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal pertencentes à Galvão Participações S.A.

Table: 16 Receitas. Rows: Receita bruta de vendas menos: PIS (não cumulativo), COFINS (não cumulativo), Lucro (Prejuízo) Bruto.

Table: 17 Despesas (Receitas) Administrativas. Rows: Serviços de Terceiros, Despesas Gerais, Depreciação.

Table: 18 Cobertura de Seguros: No exercício de 2023 a companhia não manteve nenhum seguro vigente.

Table: 19 Aspectos Ambientais: A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas às regulamentações ambientais e atende a todas as normativas legalmente aplicáveis.

Table: 20 Plano de Aposentadoria: Em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade não possui planos de aposentadoria por benefício definido ou contribuição definida para nenhum de seus empregados ou administradores.

Table: 21 Instrumentos Financeiros: A entidade não contrata operações envolvendo derivativos ou qualquer outro risco ativo com fins de especulação. Em 31 de dezembro de 2023 a entidade não possui qualquer operação com derivativos.

Table: 22 Outros Instrumentos Financeiros: A entidade não contrata operações envolvendo derivativos ou qualquer outro risco ativo com fins de especulação. Em 31 de dezembro de 2023 a entidade não possui qualquer operação com derivativos.

Table: 23 Eventos Subsequentes: A administração considerou todos os fatos e eventos que ocorreram entre a data das demonstrações e a data da sua autorização para conclusão.

Table: Composição da Diretoria. Rows: Diretor Presidente - Nilson Goulart de Oliveira, Contador - Claudio Berioffa Junior - CRC/SP nº 1SP216.997/O-8.

foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. Responsabilidade de administração sobre as demonstrações contábeis: A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e a adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 possa identificar fraudes e erros que não sejam considerados relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas

dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representação de fatos falsos intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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. Presidente Prudente, 14 de março de 2024. Approach Auditores Independentes S/S - CRC 25PQ03119/O-0. Leandro Antonio Marini Pires - Sócio - Diretor - Contador CRC 1SP18523/O-3

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/9A22-AD8B-0333-CCC6> 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: 9A22-AD8B-0333-CCC6



Hash do Documento

AF26BA23945B4587DF1AC6A8A2B336CECE7D1C76AA5FDB37B5BB60BA3FFAA26A

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:03 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/CE51-49FB-ECF1-CD9B> 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: CE51-49FB-ECF1-CD9B



Hash do Documento

7A798BE9BFA9D060749C9170C3B9A80E9926215FFBEEBF61345F10A29216E426

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:03 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



a) Provisão para redução ao valor recuperável: De acordo com o CPC 01 (R1) Redução ao Valor Recuperável dos Ativos, a Companhia avalia, ao final de cada exercício, eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre seu valor de recuperação. A avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, considerando variações em taxas de juros, mudanças em condições de mercados entre outros. O resultado de tal avaliação não apontou necessidade de provisão para redução no valor recuperável destes ativos, não havendo, portanto, perdas por desvalorização a serem reconhecidas em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

9 Empréstimos e Financiamentos: Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos empréstimos e financiamentos com juros, que são mensurados pelo custo amortizado.

| Linha de Crédito | Indexador | Juros | | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|-----------|----------------|------------|--------------|------|--------------|--------------|
| | | médios a.a (%) | Vencimento | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Empréstimos - partes relacionadas | | | | | | 6.000 | 5.190 |
| | | | | | | 6.000 | 5.190 |

10 Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos: Impostos diferidos de ativos, passivos e resultado foram atribuídos da seguinte forma:

| Controladora | Ativos / (Passivos) | | Resultado | |
|--|---------------------|---------------|------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Contas a receber - diferimento de venda para órgão público | (42.024) | (42.024) | - | - |
| Prejuízo fiscal a compensar | 80.753 | 80.753 | - | - |
| | 38.729 | 38.729 | - | - |
| Consolidado | Ativos / (Passivos) | | Resultado | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Custo atribuído | (1.029) | (1.121) | 132 | 103 |
| Contas a receber - diferimento de venda para órgão público | (42.024) | (42.024) | - | - |
| Ajuste diferido líquido dos ingressos e custos das obras do Peru - POC | (115) | (165) | - | - |
| Prejuízo fiscal a compensar | 80.753 | 80.753 | - | - |
| | 37.585 | 37.443 | 132 | 103 |

11 Provisão para Contingências: Para as contingências de natureza trabalhistas, em função da média histórica dos acordos realizados, a companhia considerou 50% do valor estimado pelos peritos e consultores jurídicos, como saldo para provisão classificados como prováveis no exercício de 2023. A companhia considera existir riscos efetivos classificados como prováveis e, desta forma, constituiu provisão no valor de R\$ 18.795 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 18.795), para contingências de natureza cível constituiu a provisão no valor de R\$ 13.330 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 13.330) e para contingências tributárias constituiu provisão no valor de R\$ 740 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 740). Também considerado pela Companhia, em conformidade com laudos técnicos, contingências passivas não reconhecidas nas demonstrações contábeis da empresa, de natureza cível, avaliada pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, o montante de R\$ 11.373 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 11.373), sendo que 241, são de débitos contraídos antes do pedido de recuperação Judicial, portanto de competência anterior ao pedido, são débitos de natureza concursal que serão pagos com os ativos dados em garantia pela companhia aos credores na forma do Plano de Recuperação Judicial, sem comprometimento do fluxo de caixa futuro da companhia. Desta forma, nenhuma provisão foi constituída. A companhia também em conformidade com laudos técnicos, contingências passivas não reconhecidas nas demonstrações contábeis da empresa, de natureza fiscal, avaliada pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, o montante de R\$ 209.350 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 209.350). Também em conformidade com laudos técnicos, a companhia possui contingências passivas não reconhecidas nas demonstrações contábeis da empresa, de natureza trabalhista, avaliada pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, o montante de R\$ 10.458 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 10.458).

12 Partes Relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios findos naquelas datas, relativas a operações com partes relacionadas decorrem principalmente de transações com acionistas e companhias ligadas do mesmo grupo econômico.

| Controladora | Ativo | | Passivo | | Resultado | Resultado |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | | |
| Em fornecedores, clientes e outras contas a pagar e a receber | | | | | | |
| Conta corrente | (a) 180.679 | 158.496 | 10.240 | 1.078 | | |
| | 180.679 | 158.496 | 10.240 | 1.078 | | |
| Conta corrente - Ativo: | | | | | | |
| MFE PARTICIPACOES LTDA. | 131.655 | | | | | |
| GALPAR | 49.024 | | | | | |
| | 180.679 | | | | | |
| Conta corrente Passivo | | | | | | |
| GLOG | | | 10.240 | | | |
| | | | 10.240 | | | |

(a) Refere-se a contrato de conta corrente entre a Companhia e suas controladas no qual cada uma das partes pode estar simultaneamente na posição da credor e devedor, com direitos e obrigações recíprocas, podendo a qualquer momento o numerário ser exigido e restituído imediatamente.

13 Patrimônio Líquido - Controladora - a) Capital social: O Capital social da Companhia é de R\$ 860.143.614 subscrito e integralizado (R\$ 860.143.614 subscrito e integralizado em 2023). Está representado por 860.143.614 (860.143.614 em 2022) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, pertencentes aos seguintes acionistas:

| Galvão Participações S.A. - em recuperação judicial | Em quantidade de ações | |
|---|------------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | 860.143.614 | 860.143.614 |
| | 860.143.614 | 860.143.614 |

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos conselheiros e acionistas da **GALVÃO ENGENHARIA S.A. – em recuperação judicial e empresas consolidadas** - São Paulo - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da Galvão Engenharia S.A. – em recuperação judicial ("Companhia"), individuais e consolidadas, 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, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Galvão Engenharia S.A. – em recuperação judicial e empresas consolidadas, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **Base opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase:** Conforme apresentado na nota explicativa nº 12 às demonstrações contábeis, a Companhia mantém relações e operações em montantes significativos com partes relacionadas. Conseqüentemente, os resultados de suas operações podem ser diferentes daqueles que seriam obtidos de transações efetuadas apenas com partes não relacionadas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis consolidadas:** A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na elaboração das demonstrações contábeis consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidade do auditor pela au-**

b) Reserva legal, Reserva de Lucros e Prejuízos Acumulados: É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social, quando aplicável. Em 2021 a Companhia apresentou um resultado do exercício de R\$ 64 que foi acumulado no Prejuízo Acumulado, restando um saldo de Prejuízo Acumulado de (R\$ 342.753). Em 2022 a Companhia apresentou um prejuízo do exercício de (R\$ 1.805) que foi compensado no Prejuízo Acumulado, restando um saldo de Prejuízo Acumulado de (R\$ 344.558). Em 2023 a Companhia apresentou um resultado do exercício de R\$ 29 que foi acumulado no Prejuízo Acumulado, restando um saldo de Prejuízo Acumulado de (R\$ 344.529). **c) Ajustes de avaliação patrimonial:** Inclui os ajustes por adoção do custo atribuído do ativo imobilizado da controlada Galvão Logística, Exportação e Importação Ltda., bem como o efeito da variação cambial da subsidiária no exterior Galvão Engenharia S.A. – em recuperação judicial – Sursusal del Peru. **d) Dividendos:** O Estatuto Social da Companhia não determina o dividendo mínimo obrigatório, conseqüentemente a Lei 6.404/76 determina que deva ser de até 50% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma dessa lei. No exercício de 2023 a Companhia não está propondo pagamento de Dividendos devido ao prejuízo acumulado.

14 Aspectos Ambientais: A Companhia e suas controladas consideram que suas atividades de construção estão sujeitas a regulamentações ambientais. A Companhia e suas controladas diminuem os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles com investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas, além de acreditarem que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

15 Instrumentos Financeiros: A Companhia não contrata operações envolvendo derivativos ou qualquer outro ativo com fins de especulação. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possui qualquer operação com derivativos. A estrutura de capital da Companhia é formada pelo patrimônio líquido da Companhia (que inclui capital social, reservas e lucros acumulados conforme apresentado na demonstração da mutação do patrimônio líquido). **Gerenciamento dos riscos financeiros** - Visão geral: Em geral as Companhias estão expostas aos seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de crédito; • Risco de liquidez; • Risco de mercado. Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos da companhia, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia. **Estrutura de gerenciamento de risco:** Diretoria é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de treinamento e procedimentos de gestão busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no quais todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações. **Riscos de crédito:** Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros conforme apresentado abaixo. **Exposição a riscos de crédito:** O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis foi:

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|---------|---------|
| Contas a receber e outros créditos | 428.157 | 428.131 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3.800 | 4.199 |
| Saldo em 31 de dezembro | 431.957 | 432.330 |

Contas a receber e outros recebíveis: A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente e das características do empreendimento negociado. A Companhia analisa novos e atuais clientes através de revisões periódicas que inclui informações de empresas de crédito (quando disponíveis), referências bancárias, documentações de cadastro e histórico do cliente. A gestão de risco entende que não há limite para aprovação de crédito em função da alta garantia do negócio que são os imóveis. **Caixa e equivalentes de caixa:** A Companhia e empresas consolidadas detinham caixa e equivalentes de caixa de R\$ 5.528 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 6.417), os quais representam sua máxima exposição de crédito sobre aqueles ativos. O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras consideradas pelo mercado como de primeira linha. **Garantias:** A política da Companhia é fornecer garantias financeiras somente para garantia de empréstimos e financiamentos captados para investimento em negócios relacionados à atividade desta Companhia e de pessoas ligadas. **Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A Companhia monitora as exigências de fluxo de caixa. Tipicamente, a Companhia garante que possui caixa à vista e/ou recebíveis de curto prazo suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas para um período de curto prazo, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras; isto exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, como desastres naturais. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencermos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia. **Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. **Risco de taxa de juros:** A Companhia adota uma política de análise de sua exposição a mudanças na taxa de juros sobre empréstimos. **Gerenciamento do capital:** A política da Diretoria é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro da Companhia. A Diretoria monitora os retornos sobre capital, que a Companhia define como resultados de atividades operacionais divididos pelo patrimônio líquido.

16 Demonstração dos Fluxos de Caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas de acordo com o CPC 03 (R2) e IAS 7.

17 Recuperação Judicial: Em despacho do dia 03 de março de 2020, o Sr. Juiz Fernando Cesar Ferreira Viana, da 7ª Vara Empresarial da Comarca do Rio de Janeiro/RJ, declarou cumprido o Plano de Recuperação Judicial e proferiu sentença pelo encerramento da recuperação judicial da Galvão Engenharia S.A. – em recuperação judicial, nos termos dos artigos 61 e 63 da Lei 11.101/2005, porém, essa decisão foi objeto de recursos ainda pendentes de julgamento pelo Tribunal de Justiça, de modo que não houve o trânsito em julgado da referida sentença e, portanto, a recuperação judicial da Galvão Engenharia S.A. ainda não está definitivamente encerrada.

18 Eventos Subsequentes: A administração considera todos os fatos e eventos que ocorreram entre a data das demonstrações e data da sua autorização para conclusão.

| Composição da Diretoria | |
|--|--|
| Diretor Presidente - Nilson Goulart de Oliveira | |
| Contador: Claudio Berloff Junior - CRC/SP nº 1SP216.997/O-8 | |

ditoria das demonstrações contábeis consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis consolidadas, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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.

Presidente Prudente, 08 de março de 2024.
Approach Auditores Independentes S/S - CRC 25P023119/O-0
Leandro Antonio Marini Pires - Sócio-Diretor - Contador CRC 1SP185232/O-3.



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/5004-E572-7A0B-18FE> 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: 5004-E572-7A0B-18FE



Hash do Documento

BB602C4333B376C56EA3C3BD0D08DAC33B36CA0265408F5D078446655A8673566

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:02 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



contábeis da empresa, de natureza cível, avaliada pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, o montante de R\$ 11.373 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 11.373), sendo que 241, são de débitos contraídos antes do pedido de recuperação judicial, portanto de competência anterior ao pedido, são débitos de natureza concursal que serão pagos com os ativos dados em garantia pela companhia aos credores na forma do Plano de Recuperação Judicial, sem comprometimento do fluxo de caixa futuro da companhia. Desta forma, nenhuma provisão foi constituída. O Grupo também em conformidade com laudos técnicos, contingências passivas não reconhecidas nas demonstrações contábeis da empresa, de natureza fiscal, avaliada pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, o montante de R\$ 209.350 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 209.350). Também em conformidade com laudos técnicos, a companhia possui contingências passivas não reconhecidas nas demonstrações contábeis da empresa, de natureza trabalhista, avaliada pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, o montante de R\$ 10.458 em 31 de dezembro de 2023 (2022 - R\$ 10.458).

12 Instrumentos Financeiros Derivativos: A Companhia não contratou operações envolvendo derivativos ou qualquer outro ativo com fins de especulação em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

13 Partes Relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios findos naquelas datas, relativas a operações com partes relacionadas decorrem principalmente de transações com acionistas e companhias ligadas do mesmo grupo econômico. **a)** Refere-se a repasses de compartilhamento de recursos e rateio de custos e despesas comuns, cujo critério de rateio varia de acordo com natureza do serviço. **b)** Refere-se a contra-

to de conta corrente entre as empresas do Grupo, no qual cada uma das partes pode estar simultaneamente na posição de credor e devedor, com direitos e obrigações recíprocas, podendo a qualquer momento o número ser exigido e restituído imediatamente.

14 Patrimônio Líquido - Controladora - a) Capital social: O capital social da Companhia é de R\$ 1.211.049.528 subscrito e R\$ 1.196.542.000 integralizado (2022 - R\$ 1.211.049.528 subscrito e R\$ 1.196.542.000 integralizado). Está representado por 1.211.049.528 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, pertencentes aos seguintes acionistas:

Empresa Nacional de Participações Ltda.
Moval Participações Ltda.
Freccia Engenharia Ltda.
MFE Participações Ltda.

Total
b) Reserva legal: É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. **c) Ajustes de avaliação patrimonial:** Inclui os ajustes por adoção do custo atribuído do ativo imobilizado da controlada Galvão Logística, Exportação e Importação Ltda., bem como o efeito da variação cambial da subsidiária no exterior Galvão Participações S.A. - em recuperação judicial - Sucursal del Peru. **d) Dividendos:** O Estatuto

Social da Companhia não determina o dividendo mínimo obrigatório, consequentemente a Lei 6.404/76 determina que deva ser de até 50% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma dessa lei. No exercício de 2023 e de 2022 a Companhia não propôs pagamento de Dividendos devido ao prejuízo do exercício.

15 Aspectos Ambientais: A Sociedade e suas controladas consideram que suas atividades de construção estão sujeitas a regulamentações ambientais. A Sociedade e suas controladas diminuem os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles com investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas, além de acreditarem que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

16 Recuperação Judicial: Em despacho do dia 03 de março de 2020, o Sr. Juiz Fernando Cesar Ferreira Viana, da 7ª Vara Empresarial da Comarca do Rio de Janeiro/RJ, declarou cumprido o Plano de Recuperação Judicial e proferiu sentença pelo encerramento da recuperação judicial da Galvão Participações S.A. e da Galvão Engenharia S/A - em recuperação judicial, nos termos dos artigos 61 e 63 da Lei 11.101/2005, porém, essa decisão foi objeto de recursos ainda pendentes de julgamento pelo Tribunal de Justiça, de modo que não houve o trânsito em julgado da referida sentença e, portanto, a recuperação judicial da Galvão Participações S.A. e da Galvão Engenharia S/A ainda não está definitivamente encerrada.

17 Eventos Subsequentes: O Grupo considerou todos os fatos e eventos que ocorreram entre a data das demonstrações e a data da sua autorização para conclusão não havendo eventos que requeriam ajustes em suas demonstrações contábeis.

| | | |
|-------------------------|--------------------------------------|--|
| Composição da Diretoria | Nilson Goulart de Oliveira - Diretor | Contador: Claudio Berloff Junior - CRC/SP nº 1SP216.997/O-8. |
|-------------------------|--------------------------------------|--|

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis Consolidadas

Aos conselheiros e acionistas da **GALVÃO PARTICIPAÇÕES S.A. - em recuperação judicial e empresas consolidadas** - São Paulo - SP. **Opinião com Ressalva:** Examinamos as demonstrações contábeis da Galvão Participações S.A. - em recuperação judicial ("Companhia"), individuais e consolidadas, 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, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis consolidadas acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Galvão Participações S.A. - em recuperação judicial em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **Base opinião com ressalva:** Conforme mencionado na nota explicativa nº 1 das demonstrações contábeis consolidadas da Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A., por meio de divulgação no Diário Oficial da União datado de 16 de agosto de 2017, o governo federal declarou a caducidade do contrato de concessão de titularidade da Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A. por inexecução contratual nos termos do § 4º do art. 38 da Lei nº 8.987, de 13 de fevereiro de 1995. Este fato representa uma incerteza relevante quanto à continuidade operacional da empresa. A administração abriu processo de arbitragem contra a ANTT e a União com vistas a receber indenização pelos investimentos realizados no período de vigência do Contrato de Concessão. Para dar atendimento e suporte às questões administrativas e judiciais até sua conclusão, a Companhia encontra-se ativa, mantendo uma estrutura operacional mínima. Conforme mencionado na nota explicativa nº 5 das demonstrações contábeis consolidadas da CEOS Administradora de Bens S.A., o montante de R\$ 2.203.916 da rubrica Clientes refere-se a créditos de razoável realização por se tratar de serviços efetivamente executados de acordo com as regras contratuais do Plano de Recuperação Judicial da Galvão Engenharia S.A. e Galvão Participações S.A. - em recuperação judicial. Porém, devido a empresa estar cobrando judicialmente estes créditos, pode gerar incerteza quanto ao recebimento de sua totalidade. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Sociedade e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. **Ênfase:** Conforme apresentado na nota explicativa nº 13 às demonstrações contábeis, a Companhia Galvão Participações S.A. - em recuperação judicial mantém relações e operações em montantes significativos com partes relacionadas. Consequentemente, os resultados de suas operações podem ser diferentes daqueles que seriam obtidos de transações efetuadas apenas com partes não relacionadas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. Conforme apresentado na nota explicativa nº 12 às demonstrações contábeis da Galvão Engenharia S.A., a Companhia mantém relações e operações em montantes significativos com partes relacionadas. Consequentemente, os resultados de suas operações podem ser diferentes daqueles que seriam obtidos de transações efetuadas apenas com partes não relacionadas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada

a esse assunto. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. **Concessionária de Rodovias Galvão BR-153 SPE S.A. Principais assuntos de auditoria - Base para opinião com ressalva:** Conforme publicado em Diário Oficial nº 157, datado de 16 de agosto de 2017, o governo federal decretou caducidade da concessão pelo descumprimento de disposições legais e de cláusulas do contrato de concessão. Sendo assim, a companhia sofreu desmobilizações, mantendo uma estrutura mínima para atender às questões administrativas que ainda se encontram em andamento. **Nossa abordagem:** Nossos procedimentos de auditoria basearam-se na verificação da publicação no DOU nº 157 contendo a perda da concessão e juntamente com a falta de capacidade financeira para novos investimentos. Contudo a empresa está discutindo judicialmente seus direitos anteriormente aplicados, com expectativa de que possa receber uma indenização pelas obras executadas. Contudo a empresa está discutindo seus direitos em procedimento arbitral, com expectativa de que possa rever uma indenização pelos investimentos realizados. **CEOS Administradora de Bens S/A: Principais assuntos de auditoria** - Base para opinião com ressalva: O montante de R\$ 2.203.916 da rubrica Clientes refere-se a créditos constituídos com respaldo na Cláusula 3.6 do Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas Galvão Engenharia S.A. e Galvão Participações S.A., aprovado em Assembleia Geral de credores e homologado pelo Juízo Recuperacional em 14 de setembro de 2015, tomando-se detentora de ativos estabelecidos conforme Laudo de avaliação do Patrimônio Líquido em 31 de outubro de 2015 para efeito de cisão parcial entre a Galvão Engenharia S.A. e CEOS Administradora de Bens S.A. **Nossa abordagem:** Nossos procedimentos de auditoria basearam-se no Plano de Recuperação Judicial e no Laudo de avaliação patrimonial para efeito de cisão. Observamos que os créditos transferidos para a Companhia CEOS Administradora de Bens S.A. tratam-se de recebíveis oriundos da empresa Petrobrás S.A. com finalidade de garantir os pagamentos dos credores concursais. **Principais assuntos de auditoria - Emissão pública de debêntures com esforços restritos:** Em cumprimento às disposições contidas no plano de recuperação judicial da Galvão Engenharia S.A. e Galvão Participações S.A., a CEOS, em 03/06/2016, concluiu o processo de emissão de Debêntures, as quais foram subscritas e integralizadas pelos credores financeiros arrolados no processo de Recuperação Judicial em quitação aos créditos concursais por eles detidos, conforme previsto na cláusula 9.2 do Plano de Recuperação Judicial. **Nossa abordagem:** Nossa abordagem de auditoria considerou entre outros procedimentos: testes substantivos, entendimento e inspeção das cláusulas inseridas no Programa de Recuperação Judicial, no Laudo de Avaliação Patrimonial para efeito de cisão e verificação de conformidade com o Instrumento Particular de Escritura da 1ª emissão pública de debêntures simples, não conversíveis em ações, em cinco séries, da espécie quirografária, com garantia real adicional, para distribuição pública comesforços restritos de distribuição da CEOS Administradora de Bens S.A., considerando os dispositivos descritos na Instrução nº 476 da CVM - Comissão de Valores Mobiliários que regulamenta a operação de valores mobiliários. Também foi avaliada a lista de debenturistas credores e os documentos descritos no Anexo da Instrução 476 da CVM. Consideramos que os procedimentos realizados pela administração e os divulgados nas Demonstrações Contábeis estão consistentes com as informações analisadas em nossa auditoria. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis consolidadas:** A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequação

apresentação das demonstrações contábeis consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na elaboração das demonstrações contábeis consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis consolidadas, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: **•** Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. **•** Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição. **•** Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. **•** Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. Presidente Prudente, 19 de março de 2024.

Approach Auditores - Independentes S/S - CRC 2SP023119/O-0
Leandro Antonio Marini Pires - Sócio - Diretor - Contador CRC 1SP185232/O-3.



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/47D4-E448-7515-E8E1> 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: 47D4-E448-7515-E8E1



Hash do Documento

BB657CA29512373B1552BF082171E4095ECA759D3FA4745DC3819B3DE9A20B5E

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:02 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24



Sumitomo Corporation do Brasil S.A.

C.N.P.J. (MF) nº 60.492.212/0001-65
 Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a V.Sas., as Demonstrações Financeiras em milhares de Reais (R\$), relativas ao ano calendário encerrado em 31 de dezembro de 2023.

São Paulo (SP) abril de 2024 - A Diretoria

| Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 | | 2023 | | 2022 | |
|---|----------------|----------------|--|------|--|
| Ativo | | | | | |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 221.467 | 321.106 | | | |
| Contas a receber | 15.340 | 16.249 | | | |
| Estoques | 138 | - | | | |
| Impostos a recuperar | 3.814 | 5.833 | | | |
| Outras contas a receber - partes relacionadas | 138.530 | - | | | |
| Outras contas a receber | 12.013 | 4.741 | | | |
| Dividendos a receber | - | 432 | | | |
| Total do circulante | 391.302 | 348.361 | | | |
| Não circulante | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social diferido ativo | 1.519 | 1.666 | | | |
| Investimentos | 131 | 149 | | | |
| Investimentos | 34.718 | 53.911 | | | |
| Imobilizado | 1.972 | 2.663 | | | |
| Direito de uso de ativo | 3.786 | 5.888 | | | |
| Intangível | 701 | 83 | | | |
| Total do não circulante | 42.827 | 64.360 | | | |
| Total do ativo | 434.129 | 412.721 | | | |

| Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2023 e 2022 | | 2023 | | 2022 | |
|---|----------------|---------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Capital social | Reserva legal | Reserva de lucros | Outros resultados abrangentes | Lucros (prejuízos) acumulados |
| Saldo em 01/01/2022 | 235.031 | 9.627 | 111.894 | 896 | - |
| Resultado do exercício | - | - | - | - | 30.029 |
| Varição cambial sobre investimento no exterior | - | - | - | (181) | - |
| Transferência para reservas | - | 1.502 | 28.527 | - | (30.029) |
| Saldo em 31/12/2022 | 235.031 | 11.129 | 140.421 | 715 | 387.296 |
| Resultado do exercício | - | - | - | - | 26.679 |
| Varição cambial sobre investimento no exterior | - | - | - | (307) | - |
| Transferência para reservas | - | 623 | 26.056 | - | (26.679) |
| Saldo em 31/12/2023 | 235.031 | 11.752 | 166.477 | 408 | 413.668 |

| Demonstrações dos Resultados Fíndos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 | | 2023 | | 2022 | |
|--|-----------------|-----------------|--|------|--|
| Receita operacional líquida | 59.953 | 58.041 | | | |
| Custo das vendas e serviços prestados | (25.984) | (18.222) | | | |
| Lucro bruto | 33.969 | 39.819 | | | |
| Despesas administrativas e de vendas | (50.061) | (50.910) | | | |
| Outras receitas | 21 | 699 | | | |
| Outras despesas | (290) | (420) | | | |
| Resultado antes do resultado financeiro, resultado de equivalência patrimonial e impostos | (16.361) | (10.812) | | | |
| Receitas financeiras | 44.138 | 37.086 | | | |
| Despesas financeiras | (4.746) | (3.486) | | | |
| Receita financeira líquida | 39.392 | 33.600 | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 11.990 | 15.841 | | | |
| Resultado antes dos impostos | 35.021 | 38.629 | | | |
| Provisão IRPJ/CSLL | (8.195) | (8.824) | | | |
| IRPJ/CSLL Diferidos | (147) | 224 | | | |
| Lucro líquido do período | 26.679 | 30.029 | | | |

Diretoria: Yuji Watanabe - Diretor Presidente - CPF: 901.622.888-83
 Atsushi Inamura - Diretor Financeiro - CPF: 242.954.498-90
 Leticia Teixeira Akahoshi - CRC: 15P 332647/O-1

Demonstrações dos Fluxos de Caixa fíndos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------|
| Atividades operacionais | | |
| Lucro do período (antes dos impostos) | 35.021 | 38.629 |
| Ajustes: | | |
| Depreciação (Ativo Fixo) | 1.170 | 1.378 |
| Amortização (Intangível) | 120 | 98 |
| Investimento | 167 | 182 |
| Depreciação (Leasing) | 2.357 | 2.667 |
| Provisão de juros (arrendamento) | 819 | - |
| Ganho de capital na venda de investimentos | - | 19 |
| Reversão de provisão para contingências | 45 | 40 |
| Resultado na venda de ativo fixo | - | 147 |
| Imposto de renda e contribuição social | (8.195) | (8.824) |
| Imposto de renda e contribuição social - Diferidos | (147) | 224 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (11.990) | (15.841) |
| 19.367 | 18.719 | |

| Variações nos ativos e passivos | | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|------|
| Diminuição em contas a receber | 909 | (2.246) | |
| Aumento dos impostos recuperáveis | 2.019 | 1.140 | |
| (Diminuição) aumento em outros ativos | (6.960) | (553) | |
| Aumento (diminuição) em contas a pagar | 2.681 | (101) | |
| (Aumento) de impostos a pagar | 178 | 310 | |
| Aumento de impostos de renda e contribuição social | 8.039 | 4.726 | |
| Aumento (diminuição) em outros passivos | 787 | 483 | |

| Atividades operacionais | | 2023 | 2022 |
|--|----------|---------|------|
| Juros recebidos | - | 2.230 | |
| Juros pagos sobre arrendamentos | (819) | - | |
| Dividendos recebidos | 7.940 | 11.990 | |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | (14.096) | (3.318) | |
| Varição cambial | 307 | (182) | |

| Caixa líquido gerado (utilizado) nas atividades operacionais | | 20.352 | 33.198 |
|---|-----------|--------|--------|
| Atividades de investimento | | | |
| Compras de imóveis, plantas e equipamentos, ativos intangíveis e direito de uso | (483) | (683) | |
| Aquisição de ativos intangíveis | (738) | - | |
| Empréstimo concedido a partes relacionadas | (138.530) | - | |
| Venda de associadas | 22.769 | - | |

| Caixa líquido gerado (utilizado) nas atividades de investimento | | (116.982) | (683) |
|---|---------|-----------|-------|
| Atividades de financiamento | | | |
| Pagamentos do principal de arrendamentos | (3.009) | (2.261) | |

| Caixa líquido gerado (utilizado) nas atividades de financiamento | | (3.009) | (2.261) |
|--|-----------------|---------------|---------|
| Aumento (diminuição) líquido de caixa e equival. | (99.639) | 30.254 | |
| Saldo de caixa e equival. no início do ano | 321.106 | 290.852 | |
| Saldo de caixa e equival. no final do ano | 221.467 | 321.106 | |

calculadas pelo método linear com utilização de taxas que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens; Intangível estão registrados em rubrica própria; Direito de Uso de Ativo é mensurado inicialmente pelo custo e deduzido das depreciações acumuladas; Passivos de arrendamento: Mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos que não foram realizados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento. 4 - Capital Social: Totalmente integralizado, é composto por 134.963.671 ações ordinárias nominativas, não conversíveis e sem valor nominal, sendo 34.896.503 ações de R\$ 1,00 cada e 200.134.337 ações de R\$ 2,00 cada. Percentual de participação da Sumitomo Corporation é de 99,9999999% e da Sumitomo Corporation Chile Limitada de 0,0000001%.



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/BE94-4512-64B6-824F> 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: BE94-4512-64B6-824F



Hash do Documento

36C25CDE99850D924906AB97C00EB1FE8550D90B40A5897E8941721AA3B62874

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 16/04/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 16/04/2024 00:02 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

