Jornal O DIA SP

Edição Digital Certificada*Quarta-feira, 24 de abril de 2024

| | | BEN | TO EM | | CNPJ: 40.14 | 6.983/00 | 001-93 | | IO SPE S.A. |
|---|---------|------------------|-------------------|-------------------------|------------------|----------|-----------------|--------------|---|
| | | | 24 /4 2 /2 02 2 7 | DEMONSTRAÇÕE | | | | BRO DE 2023 | |
| | • | | | Em reais, exceto quand | o incluido de ou | | | 2022 | Quadro II - Demonstr |
| Ativo | Nota | 2023 | 2022 | Passivo Circulante | | Nota | 2023 | 2022 | do Exercício Findo (Em reais, exceto quando inci |
| Circulante | | | | Fornecedores | | 7 | | | Despesas Administrativas e Gerais |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 332.677 | 92.523 | Obrigações Fiscais | | 8 | 9.016 | 1.376 | (-) Despesas Administrativas e Gerais |
| Impostos a Recuperar | 5 | 2.714 | 1.378 | Total do Circulante | | 0 | 9.016 | 1.376 | (-) Despesas Administrativas e Gerais |
| Imóveis Destinados à Venda | 6 | 23.556.790 | 21.212.445 | Não Circulante | | | 2.010 | 1.570 | Despesas / Receitas Financeiras |
| Total do Circulante | | 23.892.181 | 21.306.346 | AFAC - Adto. p/ Futi | iro Aumento | | | | (+) Receitas Financeiras |
| | | | | de Capital Social | | 9 | 188.154 | 2.438.154 | (-) Despesas Financeiras |
| | | | | Total do Não Circul | ante | | 188.154 | 2.438.154 | Resultado Financeiro Líquido |
| | | | | Patrimônio Líquido | | | | | Depreciação |
| | | | | Capital Social Subsci | rito | 10 | 55.109.382 | 54.869.745 | Provisão IRPJ/Contribuição Social |
| | | | | (-) Capital Social a Ir | ntegralizar | 10 | (31.418.054) | (35.998.054) | Lucro Líquido do Exercício |
| | | | | Reserva de Capital | | 10 | 618 | 255 | As notas explicativas são parte integra |
| | | | | Lucros / Prejuízos Ac | | 10 | 3.065 | (5.130) | Quadro IV - Demonstração do F |
| | | ******* | | Total do Patrimônio | líquido | | 23.695.011 | 18.866.816 | (Em reais, exceto quando incl |
| Total do Ativo | | 23.892.181 | 21.306.346 | Total do Passivo | | | 23.892.181 | 21.306.346 | Fluxo de Caixa das Atividades Opera |
| | As n | otas explicativa | s são parte inte | grante das demonstraçõ | ões contábeis. | | | | Lucro / Prejuízo Líquido do Exercício |
| Quadro III - D | emonsti | ração das Muta | ções do Patrin | nônio Líquido para o | Exercício Find | o em 31 | /12/2023 | | Ajustes para Reconciliar o Lucro Líg |
| | | (Em reais, e | xceto quando i | ncluído de outra forma |) - R\$ | | | | ao Caixa Proveniente das Atividades |
| | | C | apital Social | Capital Social | Reserva | | Lucros | | Valor Residual dos Ativos Imobilizado |
| | | | Subscrito | a Integralizar | de Capital | A | cumulados | Total | Depreciação e Amortização |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | | | 54.869.745 | (35.998.054) | 255 | | (5.130) | 18.866.816 | (Aumento) Redução nos Ativos Operac |
| Aumento de Capital | | | 239.637 | (239.637) | | | | | Créditos Fiscais |
| Integralização de Capital Social | | | - | 4.819.637 | - | | - | 4.819.637 | Aumento (Redução) nos Passivos Oper Fornecedores |
| Reserva de Capital | | | - | - | 363 | | - | 363 | Obrigações fiscais |
| Lucro Líquido do Período | | | | | | | 8.195 | 8.195 | Obligações fiscais |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | | | 55.109.382 | (31.418.054) | 618 | | 3.065 | 23.695.011 | Caixa Líquido Proveniente das Ativio |
| | As n | otas explicativa | s são parte inte | grante das demonstraçõ | ões contábeis. | | | | Fluxo de Caixa das Atividades de Inv |
| | N | otas Explicativa | as às Demonst | rações Contábeis em | 31/12/2023 | | | | Investimentos - Construção de Empreei |
| 1) Contexto Operacional: A Bento | | | | , | | ontou r | ara o exercício | de 2023 pelo | Aquisições de Ativos Imobilizado e Int |
| tem por objeto social, como propós | | | | | | | | | Caixa Líquido Aplicado nas Atividad |
| construção de um empreendimento | | | | | | | | | Fluxo de Caixa das Atividades de Fin |
| , | | | | 1 | , | | | , 1 | |

objetivo social, poderá contratar terceiros para o desenvolvimento e construção das unidades autônomas do projeto imobiliário. Provisão Contrib 2) Base de Preparação das Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas: 2.1) Declaração de conformidade - As demonstrações PCC a Recolher contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de 9) Adiantamen relatórios financeiros (IFRS) emitidas pelo *International Accounting* controladoras da *Standards Board* (IASB). 2.2) Base de mensuração - As demonstrações HEI, de comum contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo construção do em consortinates individuais e consortinatas todas preparadas com trase to custo construção do en instériero, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor aportar valoras justo por meio do resultado. 2.3) Moeda funcional e moeda de apresentação Passivo não Cir As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Aumento de Cap

Andrade, 700/718, na Cidade São Paulo/SP, bem como a locação ou a venda ocasião do resga das unidades autônomas do empreendimento. A Empresa, conforme seu

teal, que é a moeda funcional da Empresa. 3) Sumário das Principais Práticas Contábeis: 3.1) Caixa e equivalentes pelas partes, se de caixa, aplicações financeiras e títulos e valores mobilários - Caixa e cequivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários de curto prazo e de alta liquidez com vencimentos não superiores há 90 dias. AFAC - OPI 12 3.2) Impostos a recuperar - Os valores são registrados pelos seus valores de AFAC - HEI formação, e, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização. 3.3) Reconhecimento da receita - Em função 10) Patrimônio Líquido: a) Capital social - O capital social subscrito da do empreendimento ainda estar em fase preliminar de construção não houve reconhecimento de receita operacional. 3.4) Instrumentos financeiros - Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos pelo valor justo. Os custos atros y passivos infanceiros sao reconiectos pero vator jaco. Os custos de transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros.

| 4) Caixa, Equivalentes de Caixa e Aplicaçõ | Ses Financeiras | |
|---|--------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Caixa | 100 | 100 |
| Banco Bradesco | 332.577 | 92.423 |
| | 332.677 | 92.523 |
| 5) Impostos a Recuperar | 2023 | 2022 |
| IR Retido sobre Aplicação Financeira | 2.715 | 1.378 |
| | 2.715 | 1.378 |
| 6) Imóveis Destinados à Venda: A Companh | ia está realizando | a construção |
| do empreendimento situado à Rua Bento de An | drade, 700/718 e | os dispêndios |
| necessários à construção são registrados considerados | derando o custo hi | stórico como |
| base de valor, ou valor justo, quando aplicáve | l, alocados confo | rme o quadro |
| abaixo: Os terrenos foram registrados confor- | me o valor de inc | orporação ao |

| necessarios a construção são registrados consi | derando o custo h | istorico como |
|--|--------------------|---------------|
| base de valor, ou valor justo, quando aplicáve | el, alocados confo | rme o quadro |
| abaixo: Os terrenos foram registrados confor | me o valor de inc | orporação ao |
| Capital Social. | | . , |
| | 2023 | 2022 |
| Obra - Edificio Residencial Bento | 5.232.989 | 3.009.516 |
| Honorários Advocatícios | 251.944 | 156.828 |
| Informática e Sistemas | 9.897 | 5.274 |
| Honorários Contábeis | 61.960 | 40.782 |
| Gastos Administrativos - Obra | - | 45 |
| Terreno - Rua Bento de Andrade, nº 700 | 13.200.000 | 13.200.000 |
| Terreno - Rua Bento de Andrade, nº 718 | 4.800.000 | 4.800.000 |
| 1 | 22 556 700 | 21 212 445 |

| quido | | | | | Depreciação | | - | - | | | | | |
|--|--|-------|--------------|--------------|--|---------------|------------|-------------------|--|--|--|--|--|
| Subscri | to | 10 | 55.109.382 | 54.869.745 | Provisão IRPJ/Contribuição Social | 13 | (2.128) | (1.654) | | | | | |
| al a Int | egralizar | 10 | (31.418.054) | (35.998.054) | Lucro Líquido do Exercício | = | 8.195 | (8.549) | | | | | |
| ital | | 10 | 618 | 255 | As notas explicativas são parte integrant | e das demons | trações co | ntábeis. | | | | | |
| | ımulados | 10 | 3.065 | (5.130) | Quadro IV - Demonstração do Flux | ko de Caixa o | em 31/12/2 | 2023 | | | | | |
| | líquido | | 23.695.011 | 18.866.816 | (Em reais, exceto quando incluíd | | | | | | | | |
| 0 | | | 23.892.181 | 21.306.346 | Fluxo de Caixa das Atividades Operacio | onais | 31/ | 12/2023 | | | | | |
| straçõe | es contábeis. | | | | Lucro / Prejuízo Líquido do Exercício | | | 8.195 | | | | | |
| | Exercício Findo | em 31 | /12/2023 | | Ajustes para Reconciliar o Lucro Líquido do Exercício | | | | | | | | |
| orma) | - R\$ | | | | ao Caixa Proveniente das Atividades O | | | | | | | | |
| ial | Reserva | | Lucros | | Valor Residual dos Ativos Imobilizado e I | ntangíveis Ba | ixados | - | | | | | |
| ar | de Capital | Ac | umulados | Total | Depreciação e Amortização | | | - | | | | | |
| 54) | 255 | | (5.130) | 18.866.816 | (Aumento) Redução nos Ativos Operacion | iais: | | (1.22.0) | | | | | |
| 37) | | | | | Créditos Fiscais | • | | (1.336) | | | | | |
| 637 | - | | - | 4.819.637 | Aumento (Redução) nos Passivos Operaci Fornecedores | onais: | | | | | | | |
| - | 363 | | - | 363 | Obrigações fiscais | | | 7.640 | | | | | |
| | | | 8.195 | 8.195 | Obligações liscais | | | 7.640 | | | | | |
| <u>54</u>) | 618 | | 3.065 | 23.695.011 | Caixa Líquido Proveniente das Atividad | les Operacio | nais — | 14.499 | | | | | |
| straçõe | es contábeis. | | | | Fluxo de Caixa das Atividades de Invest | | nais | 14.4// | | | | | |
| s em 31/12/2023 | | | | | Investimentos - Construção de Empreendi | | liário (2. | .344.345) | | | | | |
| Fiscais: A empresa optou para o exercício de 2023 pelo | | | | de 2023 pelo | Aquisições de Ativos Imobilizado e Intang | | ` | - | | | | | |
| io do Lucro Presumido. A tributação do IRPJ/CSLL decorre | | | | | Caixa Líquido Aplicado nas Atividades | de Investime | entos (2. | .344.345) | | | | | |
| | ações financeira | | | | Fluxo de Caixa das Atividades de Finan | ciamentos | | | | | | | |
| ate. | | | | , . | Integralização de Capital Social | | 4. | .819.637 | | | | | |
| | | | 2023 | 2022 | Constituição de Reservas de Capital | | | 363 | | | | | |
| | e Renda | | 791 | 432 | Operações de Adiantamento para Aumento | o de Capital | | | | | | | |
| | Social s/ o Lucr | | 475 | 259 | Social (AFAC) | | | .250.000) | | | | | |
| da Fon | te a Recolher-17 | 708 | 2.064 | 167 | Caixa Líquido Aplicado nas Atividades d | | entos2. | .570.000 | | | | | |
| | | | 5.686 | 518 | Aumento (Redução) do Saldo de Caixa e l | Equivalentes | | 240.154 | | | | | |
| | | | 9.016 | 1.376 | de Caixa | a Emanafaia | | 240.154 92.523 | | | | | |
| | ara Futuro Au | | | | Caixa e Equivalentes de Caixa no Início d Caixa e Equivalentes de Caixa no Final | | _ | 332.677 | | | | | |
| | o Empreendime | | | | • | | | | | | | | |
| | lo, para fins de | | | | As notas explicativas são parte integrant | | | | | | | | |
| | ndimento situado | | | | com preço unitário de emissão de R\$ 184,6 | | | | | | | | |
| | licamente, os qu te na rubrica - A | | | | capital de R\$ 869.744,82. As ações foram | | | | | | | | |
| | te na rubrica - A .FAC) até deliber | | | | acionistas OPI-12 e HEI na proporção de su | | | | | | | | |
| | O/AGE) acerca | | | | da Bento. Sendo assim, a OPI-12 subscrever | | | | | | | | |
| | convertidos e | | | | 2.450 ações, enquanto a HEI subscreveu e | | | | | | | | |
| restituí | | | 641 | | 2.261 ações. Durante o ano de 2022, a OPI- | | | | | | | | |
| | | | 2023 | 2022 | de R\$ 550.000,00, destinados à integral 194.985 ações, no valor de R\$ 35.998.05 | | | | | | | | |
| | | | 96.954 | 2.322.954 | meio da Ata de Assembleia Geral Ordinária | | | | | | | | |
| | | | 01 200 | 115 200 | meio da Ata de Assembleia Octal Ofdillafia | LAHAOIUIII | mia (AOO) | ∟), uatada | | | | | |

do Exercício Findo em 31/12/2023

de 30 de junho de 2023, as acionistas OPI-12 e HEI emitiram 1.298 novas

Controlador

(163)

2023

(1.330)

(2.128)

7.837

7.837

2022

2022 (1.034

(1.654)

2023

(1.004)

(1.004)

11.489

(162)

(14.615)

7.837

188.154 2.438.154 ações sem valor nominal, com preço unitário de emissão de R\$ 184,62, epresentando um aumento de capital de R\$ 239.636,76. As ações foran Empresa está distribuído da seguinte forma: subscritas e integralizadas pelas acionistas OPI-12 e HEI na proporção de suas participações no capital social da Bento. Sendo assim, a OPI-12 subscreveu e integralizou, na data da AGOE, 675 ações, enquanto a HEI Participação 52,00% 18.532.444 100% 55.109.382 subscreveu e integralizou, na data da AGOE, 623 ações. Durante o exercício HEI Participações de 2023, a OPI-12 realizou aportes no valor total de R\$ 2.380.000,00 destinados à integralização de capital social, sendo que no exercício de 2023 foram integralizados 24.807 ações no montante de R\$ 4.580.000,00 correspondente à integralização de R\$ 2.200,000, referente ao saldo de aportes 35.998.053,85 35.998.053,85 31.418.053,85 31.418.053,85 Capital Social a Integralizar de 2022 e R\$ 2.380.000,00 decorrente dos aportes em 2023, ficando 170.177 c) Histórico do Capital Social: As empresas, OPI-12 e HEI, são titulares ações no valor de R\$ 31.418.053,93 a serem integralizadas. d) Lucro respectivamente, de 52% e 48% das ações do capital social da Bento SPE S.A. Por meio da 1ª Alteração/Consolidação Contratual da Bento, datada de Acumulados - Os lucros que forem auferidos pela Empresa serão classificado em conta de Lucros Acumulados, ficando à disposição dos sócios para onforme estabelecido no Estatuto Social e aprovac 2023 ões financeira 11.489 2023

> Assessoria e Consultoria Contábil Ltda. CRC nº 2SP-027240/O-2

| | | | 2. | 715 | | | | | o de capital de R\$ 18.000.000,00, se | ndo em con | | icros Acumulados, ficand |
|--|------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|---|-------------------|----------------|-------------------|---|-----------------------------|--------------------------|--|
| 6) Imóveis Destinados à Ve | | | | | | | | | ovas quotas foi subscrita e integrali: | ada - | na distribi embleia d | uição conforme estabelecion le sócios |
| do empreendimento situado à necessários à construção são | | | | | | | | | os imóveis (terrenos) de propriedad 2ª Alteração/Consolidação Contra | c du | ceitas Fin | |
| base de valor, ou valor justo, | | | | | uadro datada d | e 11/02/2 | 021, a Be | nto foi in | cialmente convertida em sociedade | por | . 1 | 1. ~ |
| abaixo: Os terrenos foram re | egistrados | conform | e o valor o | le incorporaç | | | | | nstituído por 180.001 ações. No me | | nentos de | aplicações financeiras |
| Capital Social. | | | 2 | 023 | | | | | 194.999 novas ações sem valor nom 5 184,62, representando um aument | | spesas Fi | nanceiras |
| Obra - Edificio Residencial | Bento | | 5.232. | | 2022 | | | | as novas ações foram subscritas | pela | | |
| Honorários Advocatícios | | | 251. | | 5.828 OPI-12, | | | | data da 2ª ACS, ficando 194.989 aç | 003, | de Serviço | os Bancários |
| Informática e Sistemas | | | | | | | | | a serem integralizadas. Durante o es no valor total de R\$ 1.650.000 | | ovisão de | IRPJ e CSLL |
| Honorários Contábeis Gastos Administrativos - Ob | ara | | 61. | 960 40 | | | | | ações, ficando 186.052 ações, no v | ,00, | | |
| Terreno - Rua Bento de And | | 00 | 13.200. | 000 13.200 | 0.000 de R\$ 34 | 1.348.053 | ,93 a sere | em integra | lizadas. Por meio da Ata de Assemb | leia Impost | | da Pessoa Jurídica (IRPJ) |
| Terreno - Rua Bento de And | lrade, nº 71 | 18 | 4.800. | 000 4.800 | 0.000 Geral O | | | | GOE), datada de 31 de março de 2 | ·, | ouição So | cial (CSLL) |
| | | | 23.556. | | | istas OPI- | | | 4.711 novas ações sem valor nom | | | |
| 7) Fornecedores Fornecedores | | | 2 | 023 | 2022 | Flori | DIRET | TOR: ita Marti | | ONTADOR: eira Lopes d | a Silva | Kres Assessoria e C |
| Tomecedores | | | | | _ | | | 167.948.3 | | 1SP-191.366 | | CRC n |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | П | D A BLC | O DED | FC ACD | 0.07 | | | | | | I |
| | | Bi | KANU | O PEK | ES AGR ELATÓRIO DA A | U S/F | A CNP. | J (MF) 43.6 | 19.832/0001-01 | | | |
| Senhores Acionistas: Em cur | nnrimento a | n nue dis | nñe o estat | nto social e de | ELATURIU DA A e conformidade co | m a exinên | ria lenal | a diretoria | submete à apreciação de V.Sa., o Bala | nco Patrimonial | e demais | |
| | | | | | | | | | se à disposição para quaisquer esclare | | | |
| necessários. | | | | | A Dir | | . , . | | São Paulo, (SP) Abril | | | |
| | , | | | | instrações Finan | | | | m 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (| | Reais) | |
| Ativo | 2023 BP | 2023 Conso- | 2022 BP | Passivo | | 2023 BP | | | Demonstração de R Resultado 2 | esultados 023 2023 | 2022 | |
| Circulante | Agro | lidado | Agro | Circulante | | Agro | | | ilesuituu | BP Conso- | BP | |
| Disponível | 13.960 | 13.964 | 56.960 | Fornecedores | | 42.682 | 44.432 | 46.104 | | gro lidado | Agro | |
| Aplicação Financeira | 28.360 | 28.360 | | | tos/Empréstimos | 45.391 | | | Receita Bruta 434. | 732 434.732 | 363.958 | |
| Clientes IF Derivativos | 35.332 16.432 | 35.332 16.432 | 7.346 8.188 | Salários/Féri | outos a Recolher as a Panar | 5.518 6.793 | | | (-) Deduções de Vendas e Serviços (37.0 | 000) (37.000) | (29.726) | |
| Estoques | | 123.938 | | | s Antecipados | 5.309 | | | Receita Líquida 397. | | 334.232 | |
| Ativo Biológico | 60.539 | 66.884 | | | ntrega Futura | 1.912 | | | (-) Custos dos Produtos e | | | |
| Adiantamento a Fornecedores Outros Créditos | 8.258 28.346 | 8.258 28.346 | 13.300 34.061 | Juros s/ Capi Dividendos a | ital Próprio a paga | r 11.245 1.029 | | | Serviços Vendidos (340.5 Lucro Bruto 57. | 36) (340.536) 196 57.196 | 29.045 | |
| Despesas Antecipadas | 365 | 365 | 321 | Parcerias a p | | 28.084 | | | Receitas e Despesas Operacionais | 37.130 | 23.043 | |
| Total | | 321.879 | | Total | _ | 147.963 | | | Despesas com Vendas (6 | (631) | (486) | |
| Ativo Não-Circulante | 45 | AF | 40 | | o-Circulante | CE VEO | CE VES | C1 204 | Administrativas e Gerais (15.0 | | (12.073) | |
| Depósitos Judiciais Mútuo - Sócio | 45 | 45 | 43 | Fornecedores | tos/Empréstimos | 65.453 53.830 | | | Despesas Tributárias (1.9 Outras Receitas Operacionais 48. | | (2.549) 50.463 | |
| Outros | 6.518 | 1.968 | 1.521 | | Sócios/Coligadas | | | | Outras Despesas Operacionais (3.4 | | (8.638) | |
| Direito de Uso Parcerias | | 382.848 | | Imposto/Trib | | 9.954 | | | Resultado antes das | | | |
| Investimentos Imobilizado | 3.552 | 230 282.667 | 230 | Provisões p/ Parcerias a p | | 434 365 048 | 434 365.048 | | Operações Financeiras 84. Receitas Financeiras 57. | | <u>55.762</u> 66.684 | |
| Diferido | 40 | 40 | 44 | Total | agai | | 516.761 | | Despesas Financeiras (64.5 | | (60.160) | |
| Intangível | 348 | 348 | 342 | Patrimônio | | | | | Lucro antes do Imposto Renda | | | |
| Total | 676.019 | 668.147 | 597.350 | Liquido Capital Reali | 70d0 | 74.805 | 74.805 | 74.805 | e Contribuição Social 77. Contribuição Social (5.9 | | <u>62.285</u> (4.285) | |
| | | | | | centivos Fiscais | 79.367 | | | Imposto de Renda (16.5 | | (11.881) | |
| | | | | Reserva Lega | | 13.004 | 13.004 | 9.676 | Lucro Líquido do Exercício 55. | 533 55.533 | 46.120 | |
| | | | | Adiantament | | | | | Demonstração Lucros/Preju | | | |
| | | | | Aumento de Resultado do | e capitai Exercício a Destina | r 156 375 | 156 375 | 111.575 | Exercícios Saldo no Início do Período | 2023 | 2022 | |
| | | | | Total | Excitició a Destino | | 323.551 | | Resultado do Exercício | 66.562 | 47.990 | |
| Total Geral do Ativo | | | 902.898 | Total Geral | | 988.276 | 990.026 | 902.898 | Transferência para Reserva Legal | (3.329) | (2.416) | |
| | Demonst | rações d | las Mutaç | | mônio Líquido | | | | Transferência para Reserva Fiscal Dividendos Distribuídos | (7.405) | (1.029) | |
| | c | onital | Lucros a | Reserva | npital Realizado Reserv | | rejuízo | | Juros Sobre Capital Próprio | (11.029) | (1.870) | |
| | | | Destinar | Legal | Incentivo Fisc | | nulado | Total | Lucros Amortizados | - | - | |
| Saldo em 31/12/2021 | | 74.805 | 79.897 | 7.260 | 60.9 | | - | 222.927 | Reserva Lucros a Destinar | (44.799) | (42.675) | |
| Resultado do Período | | | 47.990 | - | | - | - | 47.990 | Saldo no Final do Período Demonstração do Flux | o de Caixa | - | |
| Aumento de Capital Lucros a Destinar | | | | | | - | | - | Fluxos de caixa originados de: | 2023 | 2022 | |
| Redução de Capital | | - | - | - | | - | - | | Atividades Operacionais | 410 400 | 270 705 | |
| Constituição de Reservas | | - | (2.416) | 2.416 | | - | - | - | Valores Recebidos de Clientes Valores pagos a empregados | 410.400 | 376.705 | |
| Resultado Benefício Fiscal Dividendos Distribuídos | | - | (10.996) (1.029) | - | 10.99 | 36 | - | (1.029) | administrativos | (5.579) | (5.389) | |
| Amortização de Prejuízo | | 1/ | (1.029) | - | | | | (1.029) | Valores pagos de despesas | | | |
| Juros de Capital Próprio | | - | (1.870) | | | | | (1.870) | administrativas Valores pagos de impostos e taxas | | (11.528) | |
| Saldo em 31/12/2022 | | 74.805 | 111.575 | 9.676 | 71.90 | 52 | - | 268.018 | Valores pagos de impostos e taxas Valores pagos a serviços prestados | (20.938) | (49.919) | |
| Resultado do Período Aumento de Capital | | 1 | 66.562 | - | | - | - | 66.562 | terceiros a administração | (1.970) | (2.008) | |
| Lucros a Destinar | | | - | - | | - | | - | Valores pagos a fornecedores | (124.915) | (110.490) | 1 |
| Resultado Exercício Anterior | | - | - | - | | - | - | - | Valores pagos a empregados indústria e agrícola | (50 722) | (45.830) | 1 |
| Constituição de Reservas | | 1 | (3.329) | 3.329 | 7.4 | - | | 1 | Valores pagos de despesas industriai | | (1.259) | 1 |
| Resultado Benefício Fiscal Dividendos Distribuídos | | | (7.405) | | 7.4 | - | | 7 | Valores pagos a serviços | | | 1 |
| Amortização de Prejuízo | | | | - | | - | | | prestados por terceiros | (33.841) | (30.819) | 1 |
| Juros de Capital Próprio | _ | - | (11.029) | | | | - | (11.029) | Valores pagos de manutenção industrial durante a safra | (5,896) | (4.315) | 1 |
| Saldo em 31/12/2023 | | 74.805 | 156.375 | 13.005 | 79.30 | | - | 323.551 | Valores pagos de manutenção industr | | (-1.010) | 1 |
| Notas Explicativas ás Demo | | | | | ercado. i) A partir o | | | | durante a entre-safra | (7.822) | (5.188) | 1 |
| Contexto Operacional: A industrialização da cana-de-aç | | | | | necer no balanço o nforme NBC 06 (R2 | | | | Valores pagos de despesas agrícolas | (25.934) | (17.896) | 1 |
| cool, açúcar e geração de ener | gia elétrica. | . A cana-o | de-açúcar | visionado con | no Lucros Acumula | dos a Dest | inar para a | apreciação | Valores pagos de aquisição de insumos agrícolas | (57 071) | (50.840) | 1 |
| utilizada na fabricação dos prod | | | | | a geral. k) Em 202 | | | | Valores pagos de despesas | 107.071) | (01.0.00) | 1 |
| parcerias com os acionistas e | terceiros e | também | adquirida | de entressafr | a foram lançados | no grupo d | e Ativo Pe | rmanente, | de comercialização | (22.252) | (21.059) | 1 |

| | social | Destinar | Legal | Incentivo Fiscal | Acumulado | Total | Lucros Amortizados | - | - |
|--|-----------|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-------------|--|---------------------|------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 74.805 | 79.897 | 7.260 | 60.966 | - | 222.927 | Reserva Lucros a Destinar | (44.799) | (42.675) |
| Resultado do Período | | 47.990 | 7.200 | - | | 47.990 | Saldo no Final do Período | - | - |
| Aumento de Capital | | 47.000 | | | _ | 47.000 | Demonstração do Fluxo | de Caixa | |
| Lucros a Destinar | / . | | | | | _ | Fluxos de caixa originados de: | 2023 | 2022 |
| Redução de Capital | | | _ | | | | Atividades Operacionais | | |
| Constituição de Reservas | | (2.416) | 2.416 | | _ | | Valores Recebidos de Clientes | 416.466 | 376.705 |
| Resultado Benefício Fiscal | | (10.996) | 2.410 | 10.996 | | | Valores pagos a empregados | | |
| Dividendos Distribuídos | | (1.029) | | 10.000 | | (1.029) | administrativos | (5.579) | (5.389) |
| Amortização de Prejuízo | | (1.023) | | | | (1.023) | Valores pagos de despesas | | |
| Juros de Capital Próprio | | (1.870) | | | | (1.870) | administrativas | (21.326) | |
| Saldo em 31/12/2022 | 74.805 | 111.575 | 9.676 | 71.962 | | 268.018 | Valores pagos de impostos e taxas | (25.938) | (49.919) |
| Resultado do Período | 74.003 | 66.562 | 3.070 | 71.502 | | 66.562 | Valores pagos a serviços prestados | | |
| Aumento de Capital | | 00.302 | | | | - 00.302 | terceiros a administração | (1.970) | (2.008) |
| Lucros a Destinar | | _ | | | - | - | Valores pagos a fornecedores | (124.915)(| 110.490) |
| Resultado Exercício Anterior | | | | | | | Valores pagos a empregados | | |
| Constituição de Reservas | | (3.329) | 3.329 | | | | indústria e agrícola | (50.732) | (45.830) |
| Resultado Benefício Fiscal | | (7.405) | 0.020 | 7.405 | | | Valores pagos de despesas industriais | (1.111) | (1.259) |
| Dividendos Distribuídos | | (7.403) | | 7.400 | | | Valores pagos a serviços | | |
| Amortização de Prejuízo | | | | | | | prestados por terceiros | (33.841) | (30.819) |
| Juros de Capital Próprio | | (11.029) | | | | (11.029) | Valores pagos de manutenção | | |
| Saldo em 31/12/2023 | 74.805 | 156.375 | 13.005 | 79.367 | | 323.551 | industrial durante a safra | (5.896) | (4.315) |
| | _ | | | | . (0040 | | Valores pagos de manutenção industrial | | |
| Notas Explicativas ás Demonstraçõ | | | | rcado. i) A partir de ja | | | durante a entre-safra | (7.822) | (5.188) |
| 1. Contexto Operacional: A sociedad | | | | ecer no balanço os co | | | Valores pagos de despesas agrícolas | (25.934) | (17.896) |
| industrialização da cana-de-açúcar, pa | | | | forme NBC 06 (R2). j) | | | Valores pagos de aquisição de | | |
| cool, açúcar e geração de energia elétri | | | | no Lucros Acumulados | | | insumos agrícolas | (57.071) | (50.840) |
| utilizada na fabricação dos produtos é p | | | | a geral. k) Em 2022, c | | | Valores pagos de despesas | | |
| parcerias com os acionistas e terceiros | | | | a foram lançados no g | | | de comercialização | (22.252) | (21.059) |
| em condições normais de mercado de fo | | | | ssaram a compor esto | | | Valores pagos a acionistas | (4.852) | (423) |
| foi aberta uma operadora de grãos, deno | | anco Peres | | RACON 04/2023. I) E | | | Disponibilidades líquidas geradas | | |
| Grãos Ltda, da qual é detentora de 1009 | | | | s créditos de IRPJ/CSL | | | pelas atividades operacionais | 27.228 | 19.740 |
| 2. Apresentação e elaboração das | | | | IS, conforme LC 160/2 | | | Atividades de investimentos | | |
| nanceiras: As demonstrações financei | | | | ecer nº 244JD-014-PB, | pela empresa Gi | rant Thorn- | Valores pagos referente a | | |
| com base nas práticas contábeis e ma | | | | e Consultoria Ltda. | | | compra de imobilizado | (47.213) | (25.414) |
| Societária, em conformidade com o | | | 5. Estoques: | | | | Valores recebidos referente vendas | | |
| 11.638/07 e 11.941/09 e normas regula | | | Itens | | 2023 | | de ativos permanentes | 5.005 | 582 |
| 3. Descrição das práticas contábeis | | | Produtos Aca | | 83.470 | | Valores recebidos de sinistros | - | - |
| ceiras: Registradas ao custo acrescido do | | | Almoxarifado | | 26.204 | | Créditos Mútuo | - | - |
| dos até a data do balanço, que não super | | | Produtos em | Elaboração | 10.991 | | Juros recebidos sobre aplicações finance | eira <u>s 1.745</u> | 2.535 |
| b) Direitos e Obrigações: Atualizados ac | | | Total | | 120.664 | 75.883 | Disponibilidades líquidas aplicadas | | |
| monetária e juros, nos termos dos contra | | | 6. Imobiliza | | 1 0000 | | nas atividades de investimentos | (40.462) | (22.296) |
| a refletir os valores incorridos até a dat | | | Itens | Tempo Vida Útil (a | | 2022 | Atividades de financiamentos | | |
| ques: Avaliados ao custo médio de aquis | | | Edificações | 41 | 25 16.331 | 13.477 | Juros recebidos | | |
| não exceda ao valor de mercado. Os o | | | Móveis e Ute | | 10 4.496 | 4.315 | Pagamentos de empréstimos | (73.962) | |
| serão apropriados aos custos de produçã | | | Maquinismos | e Acessorios | 10 226.968 | 196.990 | Recebimentos de empréstimos | | 102.230 |
| xima safra. d) Imobilizado: Registrado a | | | Veículos | | 5 16.638 | 13.385 | Pagamentos de despesas financeiras | (1.305) | (2.718) |
| formação ou construção e corrigido mon | | | Culturas Pem | | 4 328.507 | 268.874 | Disponibilidades líquidas geradas | | |
| dezembro de 1995. A depreciação é calc | | | (-) Depreciaçã | ao Acumulada | (310.511) | | nas atividades de financiamentos | (28.446) | 9.312 |
| near as taxas que levam em conta o temp | | | Terrenos | F | 237 | 237 | Aumento/redução nas disponibilida | | 6.756 |
| e valor residual, de acordo com a Lei 11. | | | Manutenção | Entressatra | - | 5.560 | Disponibilidades no início do períod | | 77.245 |
| cias: Despesas decorrentes de processo | | | Total | | 282.667 | 242.603 | Disponibilidades no final do período | 42.320 | 84.001 |
| ou de responsabilidade civil são provisio | | | 7. Financian | | 0000 | | Finame: Juros de 3,00% a 11,09% a.a | Custeio Agr | ícola: Ju- |
| cidos, não sendo esperados impactos re | | | Moeda Nac | | 2023 | | ros de 8,25% a 16,40% a.a PRORENO | | |
| andamento. f) Imposto de Renda e Co | | | | om Sócios/Coligadas | | 3 20.660 | 6,44% a.a ACC: Juros de 2,20% a 6,2 | .5% a.a Os | financia- |
| Imposto de Renda - calculado a alíquota | | | | o Mercantil Financeiro | | - 45.000 | mentos a longo prazo vencem entre 20 | | |
| adicional de 10%; f.b) Contribuição Socia | | | Contrato Câm | idio - AUU | 22.239 | | Alienação fiduciária de bens, equipame | ntos industri | ais e aval |
| ta de 9%; f.c) Imposto Diferido provision | | | Finame | ala | 68.733 | | dos acionistas. | | |
| de contingências e demais provisões de g | | | Custeio Agríc | | 8.249 | 8.249 | 8. Capital Social: O capital social | | |
| trados. g) Estão provisionadas os possíve | | | | las Derivativos | 404.00 | 440.040 | 296.334.274.028 ações nominativas, s | | |
| operações de NDF com base nos indicad | | | Total | | | 140.818 | acionistas tem direito a um dividendo m | | |
| h) Os Ativos Biológicos são registrados, a | | | | sificadas no Circulant | | | o lucro líquido do exercício ajustado o | conforme dis | posto na |
| exercício e remensurados em 31/12/2023 | | inasados a | | sificadas no Não Circ | | 3 76.715 | Lei nº 6.404/76. | | 0.10.0 |
| João Paulo Branco Peres | - Diretor | | Márci | o Cristiano Vidoto d | le Uliveira - Dir | etor | Italo Daniel Fratini - Contador - Cf | 4C 1SP27013 | 0/0-0 |

BRANCO PERES AGRO S.A. CNPJ 43.619.832/0001-01

Assembleia Geral Ordinária - Convocação

Ficam convocados os Srs. Acionistas a reunirem-se em AGO, que realizar-se-á no dia 27/05/24, às 10:00 h, na sede social, R. da Consolação, 3.741, 9° a., cj. 91, s. 02, Jd. América, SP/SP, a fim de deliberar: discussão do Relatório dos Administradores e Demonstr. Financ. do Exercício encerrado em 31/12/23: b) Destinação do Result. do Exercício: c) Outros assuntos de interesse social. Encontram-se à disposição dos Acionistas, na sede social, os doctos. a que se refere o art. 133 da Lei 6404/76, com alterações da Lei 10.303/2001, relativos ao exercício social encerrado em 31/12/23. SP, 23/04/24. Rafael Branco Peres; Karina Branco Peres; Rodrigo Branco Peres; Eduardo Garieri - Conselho de Administração.

CASA DE REPOUSO PRÓ-VITA S.A.

CNPJ n. 03.999.246/0001-07 | Rua lubatinga, 258 - Vila Andrade ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA - EDITAL DE CONVOCAÇÃO

Por solicitação da Sra. Presidente e de acordo com o estatuto social da CASA DE REPOUSO PRÓ-VITA S.A. ficam convocados os Srs. Diretores, a comparecerem em reunião que se realizará no dia 02 de maio de 2024, às 9h30 min em primeira convocação, nas dependências da CASA DE REPOUSO PRÓ-VITA S.A. a fim de discutirem deliberarem sobre o seguinté: ORDEM DO DIA 1. Eleição da Diretoria. 2. Fixar a remuneração global anual da administração da Companhia. A reunião instalar-se-á em primeira chamada, às 9h30 min com o quórum previsto no estatuto social, ou em segunda chamada às 10h00, com qualquer número de diretores presentes. São Paulo, 19 de abril de 2024. Ana Paula Chagas Arruda - Diretora Presidente. CASA DE REPOUSO PRÓ-VITA S.A

Banco Bradesco Financiamentos S.A.

CNPJ nº 07.207.996/0001-50 - NIRE 35.300.113.420

Ata da Reunião da Diretoria realizada em 7.3.2024

Aos 7 dias do mês de marco de 2024, às 16h20, reuniram-se, na sede social. Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4º andar, Vila Yara, Osasco, SP, CEP 06029-900, os membros da Diretoria da Sociedade, sob a presidência do senhor José Ramos Rocha Neto, que convidou o senhor João Carlos Gomes da Silva para secretário. Durante a reunião, os diretores registraram: 1) o pedido de renúncia formulado pelo senhor **Antonio José da Barbara** ao cargo de Diretor Gerente, em carta de 2.2.2024, cuja transcrição foi dispensada, a qual ficará arquivada na sede da Sociedade para todos os fins de direito;

Nada mais foi tratado, encerrando-se a reunião e lavrando-se esta Ata que, aprovada pelos diretores presentes, será encaminhada para que assinem eletronicamente. aa) José Ramos Rocha Neto, João Carlos Gomes da Silva, Oswaldo Tadeu Fernandes, Clayton Neves Xavier e Vinicius Urias Favarão. **Declaração:** Declaramos para os devidos fins que a presente é cópia fiel de trecho da Ata lavrada no livro próprio e que são autênticas, no mesmo livro, as assinaturas nele apostas. Banco Bradesco Financiamentos S.A. aa) Dagilson Ribeiro Carnevali e Miguel Santana Costa sob o número 143,416/24-8, em 11,4,2024, a) Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

Banco Bradesco BERJ S.A.

CNPJ nº 33.147.315/0001-15 - NIRE 35.300.579.542

Ata da Reunião da Diretoria realizada em 20.2.2024

Aos 20 dias do mês de fevereiro de 2024, às 16h, reuniram-se, na sede social, Núcleo Cidade de Deus, Prédio Prata, 4º andar, Vila Yara, Osasco, SP, CEP 06029-900, os membros da Diretoria da Sociedade, sob a presidência do senhor Cassino Ricardo Scarpelli, que convidou o senhor João Carlos Gomes da Silva para secretário. Durante a reunião, os diretores registraram: 1) o pedido de renúncia formulado pelo senhor Antonio José da Barbara ao cargo de Diretor Gerente, em carta de 2.2.2024, cuja transcrição foi dispensada, a qual ficará arquivada na sede da Sociedade para

Nada mais foi tratado, encerrando-se a reunião e lavrando-se esta Ata que, aprovada pelos diretores presentes, será encaminhada para que assinem eletronicamente. aa) Cassiano Ricardo Scarpelli, João Carlos Gomes da Silva, Oswaldo Tadeu Fernandes e Clayton Neves Xavier. Declaração Declaramos para os devidos fins que a presente é cópia fiel de trecho da Ata lavrada no livro próprio e que são autênticas, no mesmo livro, as assinaturas nele apostas. **Banco Bradesco BERJ S.A.** aa) Dagilson Ribeiro Carnevali e Miguel Santana Costa - *Procuradores*. **Certidão** - Secretaria de Desenvolvimento Econômico - JUCESP - Certifico o registro sob o número 151.936/24-9, em 12.4.2024. a) Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

Berg-Steel S/A Fábrica Brasileira de Ferramentas

CNPJ/ME n° 44.209.294/0001-31 - NIRE 35300027132
Ata de Assembleia Geral Ordinária realizada em 19/03/2024

<u>Pata, Hora e Local;</u> aos 19/03/2024, as 10 horas, na sede social da Berg-Steel S.A Fábrica Brasileira de Ferramentas ("<u>Companhia</u>"), na cidade de Araras/SP, na rua Princesa Isabel, n° 71 - Bairro Belvedere CEP 13601-051. **Convocação e Publicações:** Edital de convocação de acionistas publicado no D.O.E. nos dias 16/02/2024, P.3,19/02/2024, P.3 e 20/02/2024, P.5 e no Jornal O Dia nos dias 16/02/2024, P.5, 17/02/2024, P.5 e 20/02/2024, P.4, nos termos dos art. 124 parágrafos da lei nº 6.404/1976 ("Lei das Sociedades pos Ações"). Balanço Patrimonial, Demonstrativos de Resultados de Demais Demonstrações Financeiras e Contábeis do exercício de 2022 publicados no D.O.E do dia 15/02/2024, no P.2, e no Jornal O Dia do dia 20/02/2024, p.5. <u>Presenças:</u> acionistas representando 97,14% do Capital Social, conforme assinaturas ao final desta ata e constantes do Livro de Presença de Acionistas da Companhia. <u>Mesa:</u> presidente - Talitha Baggio Chiarotti; secretaria – Eliana Rita Osis Recchia. Ordem do Dia: (i) exame, discussão e votação do relatório da administração, demonstra cões financieras e conta da administração relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2023; (ii) destinação do lucro líquido do exercício e distribuição de dividendos; (iii) definição da remuneração global dos administradores da companhia; (iv) deliberação sobre a intalçai do conselho fiscal, eleiglobal dos administratories da companina, (n/) delinetação sobre a intaliga do conseino inscan, elerção e remuneração global dos seus membros; (v) outros assuntos de interesse social. <u>Delibera-cões Tomadas por Unanimidade</u>: preliminarmente, aprovada a lavratura desta ata em forma de sumario, conforme art. 130, §1°, da lei das Sociedades por Ações; (i) foram aprovados o Balanço Patrimonial, o Demonstrativo de Resultados e demais Demonstrações Financeiras e Contábeis relativas ao exercício encerrado em 31/12/2023, como também o Relatório de Contas da Administração do ano de 2023, com parecer favorável emitido pelo Conselho Fiscal da Companhia em 19/02/2024; (ii) foi aprovada a destinação do lucro liquido apurado no balanço de 31/12/2023, no valor total de R\$ 840.000,00, mediante a distribuição de dividendos aos acionista, na proporção de suas respectivas participações no capital social, á serem pagos, até 02/04/2024, em moedá corrente nacional. Os acionista também ratificam as distribuições de dividendos promovidas pela Companhia em 18/08/2023 (R\$ 1.585.000,00) em 24/11/2023 (R\$ 2.500.000,00) e em 17/01/2024 (R\$ 1.000.000,00), totalizando assim, ao considerar o valor da distribuição autorizada nesta data (R\$ 840.000,00), o valor de R\$ 5.925.000,00 para o exercício encerrado em 31/12/2023; (iii) foi aprovada a remuneração global anual dos membros do Concelho de Administração e da Diretoria no valor de R\$ 1.485.000,00; (iv) foi solicitada a instalação do Conselho Fiscal até a data da Assembleia Geral Ordinária da Companhia a ser no de 2024 e foran Oliveira Castro, brasileiro, advogado, casado, RG nº 18.404.774-2, e CPF/ME nº 128.299.378-05, com endereço comercial na cidade de Araras/SP, na Avenida Maria Aparecida Muniz Michielin, n° 1220 Jardim Piratininga, CEP 13604-085; (b) Marcos Luciano Gonçalves, brasileiro, casado, administrador de empresas, CRA n° 55.473, RG n° 8.804.617, e CPF/ME n° 015.888.888-00, residente e domiciliado na cidade de Monte Alegre do Sul/SP, na Rua Joaquim de Oliveira, 423, Centro, CEP 13820-000. indicado pelos acionistas minoritários, o senhor (c) Nelson dos Santos Donisete Corcovia, brasileiro contador, casado, RG n° 15.569.309, CPF/ME n° 016.630.178-75, residente e domiciliado na cidade de Leme/SP, na Rua Júlio Pedro Bonfogo, nº 127, Condomínio Portal do Bosque, CEP 13613-234. Os membros do Conselho Fiscal eleitos foram empossados em seus cargos mediante assinatura dos respectivos termos de posse que seguem como anexo I a esta ata; (v) foi aprovada a remuneração anual de R\$ 45.744,00 para cada membro efetivo Conselho Fiscal da Companhia em observância anual de 103 43.745,00 para caud inferibro fielavo Conseilio Tiscal da Companiale en observatica ao art. 162 §3° da Lei das Sociedade por Ações. <u>Encerramento e lavratura e Leitura da Ata:</u> nada mais havendo a tratar, foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso, e como ninguém se manifestou, foram os trabalhos suspensos para lavratura desta ata. Reabertos os trabalhos, esta ata foi lida e aprovada, tendo sido assinada por todos os presentes. Araras/SP, 19/03/2024. Talitha Baggio Chiarotti -Presidente; Eliana Rita Osis Recchia - secretaria. **Acionistas:** José abilio Baggio (espolio); Martha Lilian Silveira Lagazzi Baggio; Martha L. S. Lagazzi Baggio (inventariante); Silvana Lagazzi Baggio Carrocci; Cristiane Lagazzi Baggio Chiarotti; Udovaldo Tadeu Chiarotti; Talitha Baggio Chiarotti; Silvio Antonio Lagazzi Baggio; Paulo Roberto LAgazzi Baggio; Sandra Geni Osis Gomes da Cruz; Eliana Rita Osis Recchia; Sylvio Baggio Neto. Jucesp nº 150.693/24-2 em sessão de 10/04/2024.

> A publicação acima foi assinada e certificada digital no dia 24/04/2024

O DIA SF

digitalmente por JORNAL O D vá ao site https://www.portalde

documento foi assinado verificar as assinaturas



O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/5EC4-7F8F-3809-C92C 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: 5EC4-7F8F-3809-C92C



Hash do Documento

251A0963D88D3F9C71DEAEB75C51567D174176E77AE11C6139B534643A639455

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2024 é(são) :

☑ JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 24/04/2024 00:02 UTC-03:00



Jornal O DIA SP

ESTEIO

ESTEIO-ENGENHARIA E AEROLEVANTAMENTOS S.A.

Rua Dr. Reynaldo Machado nº 1.151 - Prado Velho CURITIBA-PARANÁ CNPJ/ME n° 76.650.191/0001-07

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Cumprindo as disposições legais e estatutárias, esta Diretoria tem o grato prazer de submeter à apreciação de V.S.*s., as contas relativas ao Balanço Patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2023, as Demonstrações do Resultado do Exercício, das mutações do Patrimônio Líquido e das Origens e Aplicações de Recursos, juntamente com o Parecer dos Auditores Independentes. Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos que entendam necessários. É com satisfação que comunicamos aos senhores accionistas e colaboradores que em 2023, mantivemos um ritmo expressivo de trabalho, em que pese o cenário econômico-financeiro inquieto e inseguro, conseguimos manter o ritmo normal de trabalho no ano de 2023, esperando que possamos manter em patamares elevados e em performance de resultados financeiros em níveis elevados, reafirmando nosso propósito de manutenção do pessoal do quadro diretivo e operacional.

Para 2024, ainda que diante de expectativas de incerteza nos cenários econômico-financeiro e político, a Administração reitera seu compromisso com a oblenção de melhores resultados para a Empresa, além da confiança na retomada do crescimento do País, em especial a recuperação do setor de infraestrutura reafirmando a convicção de construir uma ESTEIO mais eficiente. Finalizamos agradecendo a dedicação, a competência, o profissionalismo e o comprometimento de toda a nossa força de trabalho a verdadeira força motriz desta Empresa, bem como o constante apoio dos nossos clientes e fornecedores cuja parceria, envolvimento e confiança são fundamentais para o sucesso da ESTEIO.

Curitiba, 31 de dezembro de 2023 A Diretoria

| BALANÇO PATRIMONIAL | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 31/12/2023 71.268.210.67 | 31/12/2022 57.297.951.15 | PASSIVO CIRCULANTE | 31/12/2023 24.394.476.73 | 31/12/2022 18.351.523,57 | | | | | |
| | 6,662,013,91 | Fornecedores | 950,394,18 | 1,494,180,80 | | | | | |
| 31.680.408,82 | 29.800.938,93 | Obrigações Fiscais e tributárias | 14.965.176,79 | 13.306.501,00 | | | | | |
| 2.551.274,82 | 848.282,05 | Adiantamentos de Clientes | | 8.268,01 | | | | | |
| 16.842.268,57 | 15.096.927,90 | Salários a Pagar | 1.085.712,52 | 1.265.307,99 | | | | | |
| 4.040.049,13 | 4.889.788,36 | Provisões e encargos sociais trabalhistas | 637.895,83 | 580.538,89 | | | | | |
| 23.663.287,62 | 28.322.815,36 | Financiamentos | 5.731.734,91 | 237.258,17 | | | | | |
| 6.092.970,28 | 7.753.519,89 | Conta corrente Consórcios | 1.023.562,50 | 1.459.468,71 | | | | | |
| | 597.034,92 | | | | | | | | |
| 994.883,86 | 1.057.236,13 | | | | | | | | |
| 5.098.086,42 | 6.099.248,84 | NÃO CIRCULANTE | 20.277.866,10 | 24.367.668,11 | | | | | |
| 17.570.317,34 | 20.569.295,47 | Provisão para Contribuição Social | 1.280.370,74 | 346.400,00 | | | | | |
| 945.562,17 | 1.727.170,28 | Provisão para Imposto de Renda | 1.568.916,74 | 653.600,00 | | | | | |
| 940.403,34 | 1.722.011,45 | Obrigações com a controladora | 54.391,23 | 54.391,23 | | | | | |
| 5.158,83 | 5.158,83 | Financiamentos | 17.374.187,39 | 23.313.276,88 | | | | | |
| 16.624.755,17 | 18.842.125,19 | | | | | | | | |
| 996.186,36 | 996.186,36 | | | | | | | | |
| (684.651,48) | (585.032,76) | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 50.259.155,46 | 42.901.574,83 | | | | | |
| 4.093.979,51 | 4.093.979,51 | Capital Social | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | | | | | |
| 10.977.206,42 | 10.072.824,41 | Reserva Legal | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | | | | | |
| 50.284.349,07 | 51.150.201,69 | Reserva de Lucros | 21.010.147,18 | 11.506.230,14 | | | | | |
| 839.192,97 | 839.192,97 | Distribuição Participação Consórcio | 14.849.008,28 | 16.995.344,69 | | | | | |
| 1.220,54 | 1.220,54 | | | | | | | | |
| 3.793.067,96 | 3.765.517,96 | | | | | | | | |
| 45.785,07 | 45.785,07 | | | | | | | | |
| (53.721.581,25) | (51.537.750,56) | | | | | | | | |
| 94.931.498,29 | 85.620.766,51 | TOTAL DO PASSIVO | 94.931.498,29 | 85.620.766,51 | | | | | |
| | 71.268.210,67 16.154.209,33 31.680.408,82 2.551.274,82 16.842.268,57 4.040.049,13 23.663.287,62 6.092.970,28 994.883,86 5.098.086,42 17.570.317,34 945.562,17 940.403,34 5.158,83 16.624.755,17 996.186,36 (684.651,48) 4.093.979,51 10.977.206,42 50.284.349,07 839.192,97 1.220,54 3.793.067.96 45.785,07 (53.721.581,25) | 31/12/2023 71.268.210.67 71.268.210.67 57.297.951.15 16.154.209,33 31.680.408,82 29.800.938,93 2.551.274,82 484.282,05 16.842.268,57 15.096.927,90 4.040.049,13 4.889.788,36 23.663.287,62 28.322.815,36 6.092.970.28 7.753.519.89 597.034,92 994.883,86 1.057.236,13 5.098.086,42 6.099.248,84 17.570.317,34 20.569.295,47 945.562.17 1.727.170.28 940.403,34 1.722.011,45 5.158,83 16.624.755,17 18.842.125,19 996.186,36 (684.651,48) (684.651,48) (585.032,76) 4.093.979,51 10.977.206,42 10.072.824,41 50.284.349,07 51.150.201,69 839.192,97 839.192,97 1.220,54 3.793.067,96 4.5785,07 4.585,07 (53.721.581,25) (51.537.750,56) | 31/12/2023 31/12/2022 PASSIVO | 31/12/2023 31/12/2022 PASSIVO 31/12/2023 71.268.210.67 57.297.951.15 CIRCULANTE 24.394.476.73 16.154.209,33 6.662.013,91 Fornecedores 950.394,18 31.680.408.82 29.800.938,93 Obrigações Fiscais e tributárias 14.965.176,79 2.551.274,82 848.282,05 Adiantamentos de Clientes 4.040.049,13 4.889.788,36 23.663.287,62 28.322.815,36 7.753.519.89 Financiamentos 5.731.734,91 Conta corrente Consórcios 5.731.734,91 Conta corrente Consórcios 5.731.734,91 Conta corrente Consórcios 1.023.562,50 Financiamentos 5.731.734,91 Conta corrente Consórcios 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcios 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcios 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcios 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcios 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcio 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcio 1.280.370,74 Provisão para Imposto de Renda 1.568.916,74 Conta corrente Consórcio 1.280.370,74 PATRIMÓNIO LÍQUIDO 50.259.155,46 Capital Social 1.280.370,74 Reserva Legal 2.400.000,00 Capital Social 1.280.370,74 PATRIMÓNIO LÍQUIDO 50.259.155,46 Capital Social Cap | | | | | |

| | | DEMONSTRAÇÃO DO: EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE D | S RESULTADOS DEZEMBRO DE 2023 | e 2022 |
|-----------|---------------|---|----------------------------------|-------------------------|
| 1/12/2023 | 31/12/2022 | | 21/12/2022 | 31/12/20 |
| 94.476,73 | 18.351.523,57 | RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 31/12/2023 77.272.211,99 | 67.304.041 |
| 50.394,18 | 1.494.180,80 | RECEITA OFERACIONAL BRUTA | 452.260.27 | 394.044 |
| 65.176,79 | 13.306.501,00 | OUTRAS RECEITAS | 76.819.951.72 | 66.909.997 |
| | 8.268,01 | (-) Impostos sobre serviços | (6.369.648,86) | (5.922.010, |
| 85.712,52 | 1.265.307,99 | =RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 70.902.563.13 | 61.382.031 |
| 37.895,83 | 580.538,89 | (-) Custos dos Serviços Aereos | (3.232.840,82) | (1.078.339, |
| 31.734,91 | 237.258,17 | Tripulantes | (457.207,21) | (322.639. |
| 23.562.50 | 1.459.468,71 | Combustivel | (1.018.174,64) | (265.589. |
| 23.302,30 | 1.737.700,71 | Depreciação | (83.015,60) | (74.432, |
| | | Manutenção | (1.428.869,72) | (240.184 |
| 0 | | Arrendamentos | (169.375,40) | (161.933 |
| 77.866,10 | 24.367.668,11 | Tarifas de Auxilio à Navegação | (15.654,71) | (5.715 |
| 30.370,74 | 346.400,00 | Tarifas Aeroportuárias | (60.543,54) | (7.844 |
| 58.916,74 | 653.600,00 | (-) Outros Custos dos Serviços Prestados | (42.781.176,19) | (44.278.365 |
| 54.391,23 | 54.391,23 | LUCRO OPERACIONAL LIQUIDO | 24.888.546,12 | 16.025.325 |
| 74.187,39 | 23.313.276,88 | (-) Honorários da Diretoria | (450.600,00) | (408.905 |
| | | (-) Despesas Tributárias | (813.733,35) | (626.085 |
| | | (-) Despesas Administrativas | (5.476.744,40) | (5.144.446 |
| 59.155,46 | 42.901.574,83 | (+) Receitas Financeiras | 603.433,74 | 165.358 |
| 00.000.00 | 12.000.000.00 | (-) Despesas Financeiras (+) Variações Monetárias Ativas | (6.453.247,22) | (3.886.873 |
| 00.000,00 | 2.400.000,00 | (=) Resultado Operacional | 12.297.654.89 | 6.156.074 12.280.448 |
| 10.147.18 | 11.506.230,14 | (+) Receita não operacional | 1.854.163.73 | 291.033 |
| , | | (-) Despesas não operacional | (1.659.239,56) | 291.033 |
| 49.008,28 | 16.995.344,69 | (+)Reversão das Provisões | 1.000.000,00 | 1.500.000 |
| | | (=) Lucro antes da Provisão para CS e IR | 13.492.579,06 | 14.071.481 |
| | | (-) Provisão para Contribuição Social | (1.280.370,74) | (878.140. |
| | | (-) Provisão para Imposto de Renda | (1.568.916,74) | (1.533.120, |
| | | LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO | 10.643.291,58 | 11.660.220 |
| 31.498,29 | 85.620.766,51 | LUCRO POR AÇÃO | 0.8869 | 0,9 |

31/12/2022 29.800.938,93 19.986.716,26

848.282,05

58.389.457.13

1.265.307,99 1.704.994,89

580.538,89

31/12/2023 31.680.408,82 20.882.317,70

2.551.274,82

61.206.971,62

1.085.712,52 6.755.297,41

67.895,83

3.453.594,53

14.136.948.51

Variações (1.879.469,89) (895.601,44)

(1.702.992,77

(2.817.514.49)

(179.595,47) 5.050.302,52

(512.643,06) (4.089.802.01)

1.383.091,15 12.702.525,17

2.217.370,02 781.608,11 **2.998.978,13**

3.319.162,15

12.382.341,15 16.154.209,33 3.771.868,18 12.382.341,15

| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|----------------|--|--|--|--|
| DESCRIÇÃO | CAPITAL REALIZADO | RESERVA DE CAPITAL | INCENTIVOS FISCAIS | RESERVA LEGAL | RESERVA LUCROS | TOTAL | | | | |
| SALDOS EM 31/12/2022 | 12.000.000,00 | | | 2.400.000,00 | 28.501.574,83 | 42.901.574,83 | | | | |
| AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES | | | | | 33.451,20 | 33.451,20 | | | | |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | | | | | 10.643.291,58 | 10.643.291,58 | | | | |
| DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS | | | | | (3.319.162,15) | (3.319.162,15) | | | | |
| SALDOS EM 31/12/2023 | 12.000.000,00 | | | 2.400.000,00 | 35.859.155,46 | 50.259.155,46 | | | | |
| | | | | | | | | | | |

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

A Esteio iniciou suas atividades em 30 de dezembro de 1968, é uma sociedade por ações de capital fechado com sede na cidade de Curitiba A Esteio finciou suas arividades em 30 de dezentiro de 1708, e uma sociedade por açoes de capital rechado com sede na citade de Curniora - Brasil, e tem como principal atividade atuação como empresa de consultoria, cujas atividades se concentravam na execução de projetos e supervisão de obras de engenharia civil. A crescente necessidade da utilização de levantamentos aerofotogramétricos levou a Esteio a equipar-se e a preparar uma equipe técnica para a realização de serviços de aerolevantamentos. Assim, a partir de 1976 passou a executar serviços de cobertura aerofotogramétrica e mapeamento convencional, sendo hoje, uma empresa de destaque nas áreas em que atua, possuindo em seu acervo, grande quantidade de serviços executados, com a aplicação de tecnologia de vanguarda e atuação em âmbito nacional.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Declaração de Conformidade

- 2.1 Declaração de Colhol indude como a práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Disposições da Lei das Sociedades por Ações e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis de CPC.

 De acordo com as práticas contábeis CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade CPC.

 De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a elaboração das demonstrações contábeis requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, quando for o caso. Os valores definitivos das transações envolvendo essas imativas somente são conhecidos por ocasião da sua liquidação

- estimativas somente sao connectado para 2.2 Base de Mensuração
 2.2 Base de Mensuração contábeis foram preparadas com base no custo histórico.
 2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação
 2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação
 2.5 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em reais,
- beis adotadas na elaboração das demonstrações foram 3.1 ATIVOS FINANCEIROS

- Incluem o caixa, os depósitos bancários e as aplicações financeiras que são demonstradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos de acordo com as taxas pactuadas com as instituições financeiras, calculadas pro rata e apropriadas mensalmente e representam as dispo
- 3.1.2. Demais Ativos Circulantes
 São apresentados pelo valor líquido de realização. As contas a receber de clientes, representam em sua grande parte direitos de créditos da empresa, junto aos Órgãos Públicos Municipais, Estaduais, Federais e economia mista.
 3.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

3.2.1 Investimentos em Participações Societárias
Os investimentos em outras sociedades estão de acordo com a legislação vigente. A aplicação do método de equivalência patrimonial pressupõe que o investimento seja mensurado inicialmente ao custo e posteriormente ajustado pelo reconhecimento da parte do investidor nas alterações dos ativos líquidos da investida. Além disso, deve constar no resultado do período do investidor a parcela que lhe couber nos resultados gerados pela investida.

3.2.3 Investimentos

CARLOS LUCIDORIO TRINDADE

Avaliado pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, e ajustado por depreciações calculadas pelo método nsideração a vida útil dos bens. A Sociedade não realiza estudos de recuperabilidade de ativos (CPC 01), devido as

3.3.2 Provisões

1. Atividades Operacionais ucro líquido do período (+) Depreciações

Variações no circulante

Clientes Outras contas a receber Imp. e contrib. a recuperar

Realizável a longo prazo Total ativo circulante

Salários e férias a pagar

Fornecedores Impostos e contrib. a recolher

3. Atividades de financiamentos (-) Distribuição de lucros Dividendos distribuídos

4. Redução líquidas das dispon Disponilibidades imediatas em

) Ajustes Exercicio Anterior

(Aumento)/ Redução das contas do Ativo

Aumento/ (Redução) das contas do Passivo

Satiantos e tenas a pagar
Otutras contas a pagar
Provisões Sociais e Trabalhistas
Exigivel a Longo Prazo
Total passivo circulante
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais:
2. Atividades de investimentos

(+) Redução do ativo permanente (-) Baixa Depreciação Acumulada (+) Redução de Investimentos Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimentos:

Caixa líquido (consumido) nas atividades de financiamentos:

Aumento / (redução) líquidas das disponibilidades

particularidades de suas atividades operacionais 3.3 PASSIVOS

3.3.1 Passivos Circulantes e Não Circulantes

São reconhecidas quando a entidade possui uma provável obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, que provavelmente, sejam requeridos recursos econômicos para saldar a obrigação.

3.3.3 Imposto de Renda e Contribuição Social O imposto de renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro são contabilizados pelo regime de competência sendo que, as provisões lançadas no exigivel a longo prazo, representam o referido imposto e respectiva contribuição, sobre os l midade com o Art.3°, da Lei n° 8.003 de 14 de março de 1990 e Art. 30, da Lei n° 9.065, de 20 de junho de 1995. 3.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço.

31/12/2021 28.247.275,06 22.470.347,21

1.462.119,88

7.660.012,60 59.839.754.75

416.167,13

1.639.809,26

551.303,38 24.079.275.34

38.246.055,04

- O capital subscrito e integralizado está representado por 12.000.000 (doze milhões) de ações ordinárias nominativas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma. O valor da conta Lucros Acumulados foi reclassificado para a conta Reserva de Lucros.
- A Esteio não registrou nenhum evento subsequente que se torna necessário fazer a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação em vigor

SONIA GRAZIELA PEDRINI PALHÃO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ESTEIO - Engenharia e Aerolevantamentos S.A

taminamos as demonstrações contábeis da **ESTEIO - Engenharia e Aerolevantamentos S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial n 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais nstrações contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patri-Em nossa opinião, as dem

Tamonial e financeira da ESTEIO - Engenharia e Aerolevantamentos S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* - IASB. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis"

Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercí-

cio corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

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

A administração da companhia é responsável por essas outras informações que comprendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de acultorio da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de confidencia de

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distor-

brasir e peros contiones internos que era determinou como necessarios para perminir a enaboração de demonstrações contabeis nivres de distor-ção relevante, independentemente se causada por fraude ou 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 demo trações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

sos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante,

ndependentemente 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 releva quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários toma das com base nas referidas demonstrações contábeis.

- Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional natemos 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 companhia. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de concluminos sonte a acquação do dos, por adaministação, da osac conado de continuidade operacional y, com osas mas crucionas de adamento de continuidade operacional de continuidade operacional de companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso a capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso de continuidade operacional da companhia. relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgacões 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 essas demonstraçõe financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante

nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governanca declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requi sitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmenossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os beneficios da comunicação para

Curitiba, 02 de abril de 2024

Leila Maria Mariotto dos Santos CRC PR-029978/O-6 Auditora

> DIA \circ





O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/485C-295C-BBDB-AB7B 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: 485C-295C-BBDB-AB7B



Hash do Documento

A4EA8239E0FE33C8865FC0F070CB3254DA8249D54156A3D0D999F612180F3DB2

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2024 é(são) :

☑ JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA
DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 24/04/2024 00:02
UTC-03:00

☐ Tital Optificada Bistina O DIA DE OD EDITORA E AGENCIA DI



TOTVS TECHFIN S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, a TOTVS Techfin S.A., submete à apreciação de seus acionistas o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas, acompanhadas do relatório de auditoria emitido pelos auditores independentes, referente ao exercíci findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A TOTVS Techfin é uma Joint Venture formada pela TOTVS e o Banco Itaú, focada nos negócios de disponibilização de serviços financeiros, como produtos de tecnologia voltados para serviços financeiros parcerias, produtos que possuem algum grau de risco de crédito e/ou a definição e/ou a aplicação das políticas de crédito. Na TOTVS Techfin também estão consolidados os rendimentos das cotas subordinadas do FIDC I e II, para o qual a Supplier Administradora de Cartões de Crédito S.A. ("Supplier") cede os créditos originados. A TOTVS Techfin está inserida na dimensão de Techfin do grupo TOTVS que visa simplificar, ampliar e democratizar o acesso dos clientes SMB (Small Mid-sized Businesses) da TOTVS a serviços financeiros B2B, contemplando negócios da Supplier e dos novos produtos. Para fins de dividendos a Techfin prevê em seu Estatuto o percentual mínimo obrigatório de destinação de 25%, conforme previsto no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações. Agradecemos o apoio e confiança dos nossos clientes e parceiros comerciais e o trabalho dedicado dos nossos funcionários e demais colaboradores

A Administração

| BALANÇOS PATRIMONIAIS - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais) | | | | | | | | | | | | |
|---|------|---------|---------|-----------|-----------|---|------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | Control | adora | Conso | lidado | | | Control | adora | Conso | lidado | |
| ATIVO | Nota | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | PASSIVO | Nota | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| CIRCULANTE | | 315.522 | 109.967 | 2.647.916 | 2.519.863 | CIRCULANTE | | 17.253 | 10.086 | 2.251.171 | 2.361.753 | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | 165.901 | 7.384 | 211.936 | 164.755 | Obrigações sociais e trabalhistas | 16 | 12.957 | 5.836 | 32.562 | 23.088 | |
| Aplicações financeiras | 7 | - | - | 266.225 | 461.895 | Fornecedores | | 2.410 | 269 | 18.107 | 9.478 | |
| Outros Investimentos | 8 | 142.703 | 98.595 | - | - | Obrigações fiscais | | 559 | 431 | 2.878 | 2.636 | |
| Contas a receber de clientes | 9 | 1.542 | 1.783 | 2.088.451 | 1.836.965 | Comissões a pagar | | 160 | 86 | 2.788 | 1.873 | |
| Tributos a recuperar | | 4.163 | 1.190 | 16.610 | 4.078 | Dividendos a pagar | | - | 3.024 | - | 3.024 | |
| Outros ativos | 12 | 1.213 | 1.015 | 64.694 | 52.170 | Empréstimos e arrendamentos | | 449 | - | 1.584 | 1.159 | |
| NÃO CIRCULANTE | | 354.682 | 358.805 | 260.521 | 304.115 | Repasse para parceiros | 17 | - | - | 779.118 | 678.215 | |
| Realizável a longo prazo | | 19.777 | 5.074 | 161.938 | 166.096 | Cotas sênior e mezanino | 19 | - | - | 1.410.463 | 1.638.887 | |
| Crédito com empresas ligadas | 11 | 2.345 | 968 | - | 32 | Outros passivos | | 718 | 440 | 3.671 | 3.393 | |
| Ativo fiscal diferido | 10 | 17.419 | 4.106 | 161.365 | 165.599 | NÃO CIRCULANTE | | 6.218 | 1.331 | 10.533 | 4.870 | |
| Depósito judicial | | 13 | - | 573 | 465 | Empréstimos e arrendamentos | | 1.093 | _ | 1.790 | 1.749 | |
| | | | | | | Provisão para contingências | 18 | - | - | 2.478 | 1.166 | |
| Investimentos | 13 | 328.436 | 340.361 | - | - | Outros passivos | | 5.125 | 1.331 | 6.265 | 1.955 | |
| Imobilizado | 14 | 3.004 | 1.120 | 7.152 | 6.406 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 20 | 646.733 | 457.355 | 646.733 | 457.355 | |
| Intangível | 15 | 3.465 | 12.250 | 91.431 | 131.613 | Capital social | | 818.700 | 614.000 | 818.700 | 614.000 | |
| • | | | | | | Reserva de capital | | (168.206) | (166.352) | (168.206) | (166.352) | |
| | | | | | | Reservas de lucros | | (3.761) | 9.707 | (3.761) | 9.707 | |
| Total do Ativo | | 670.204 | 468.772 | 2.908.437 | 2.823.978 | Total do Passivo e do Patrimônio Líquido | | 670.204 | 468.772 | 2.908.437 | 2.823.978 | |
| | | | | | | ercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 | | | | | | - |

| | | | | Reserva d | le Lucros | | | |
|---|------|----------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|--------------------|
| | | Capital Social | Reserva | Reserva | Retenção | Lucros | Patrimônio | Patrimônio Líquido |
| | Nota | Integralizado | de Capital | Legal | de Lucros | Acumulados | Líquido | Consolidado |
| Saldo em 1 de janeiro de 2023 | | 614.000 | (166.352) | 637 | 9.070 | - | 457.355 | 457.355 |
| Transação de capital com sócios | | 204.700 | (1.854) | - | (9.070) | - | 193.776 | 193.776 |
| Aumento de capital | 20 | 204.700 | - | - | - | - | 204.700 | 204.700 |
| Plano de outorga de ações | 21 | - | 1.032 | - | - | - | 1.032 | 1.032 |
| Dividendos | | - | - | - | (9.070) | - | (9.070) | (9.070) |
| Reserva especial de ágio (incorporação) | 20 | - | (2.886) | - | - | - | (2.886) | (2.886) |
| Resultado abrangente total | | - | - | - | - | (4.398) | (4.398) | (4.398) |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | - | - | (4.398) | (4.398) | (4.398) |
| Absorção do prejuízo | | - | - | - | (4.398) | 4.398 | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | | 818.700 | (168.206) | 637 | (4.398) | - | 646.733 | 646.733 |
| | | | | Reserva d | le Lucros | | | |
| | | Capital Social | Reserva | Reserva | Retenção | Lucros | Patrimônio | Patrimônio Líquido |
| | Nota | Integralizado | de Capital | Legal | de Lucros | Acumulados | Líquido | Consolidado |
| Saldo em 1 de janeiro de 2022 | | - | | | | - | - | |
| Transação de capital com sócios | | 614.000 | (166.352) | - | - | (3.024) | 444.624 | 444.624 |
| Aumento de capital | 20 | 614.000 | - | - | - | - | 614.000 | 614.000 |
| Plano de outorga de ações | 21 | - | 3.897 | - | - | - | 3.897 | 3.897 |
| Dividendos | | - | - | - | - | (3.024) | (3.024) | (3.024) |
| Reserva especial de ágio (incorporação) | 20 | - | (170.249) | - | - | - | (170.249) | (170.249) |
| Resultado abrangente total | | - | ` - | - | - | 12.731 | 12.731 | 12.731 |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | - | - | 12.731 | 12.731 | 12.731 |
| Constituição de reservas | 20 | _ | - | 637 | 9.070 | (9.707) | - | - |
| Constituição de reservas | | | | | | | | |

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 TOTVS Techfin S.A., ("TOTVS Techfin" ou "Companhia"), sediada na quando indicado de outro modo. 2.3. Base de consolidação - As demonstrações financeiras venida Braz Leme, 1.000 na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. A TOTVS Techfin, possui consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas em 31 de operações de serviços financeiros através de suas controladas, emissão e gestão de cartões de crédito, incluindo análise de crédito e intermediação de solicitações de financiamento em seus negócios, com variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar esses retornos um modelo de negócio leve e inteligente, que une ciência de dados, integração com ERPs e ampla um modelo de negócio leve e inteligente, que une ciência de dados, integração com ERPs e ampla por meio do poder exercido em relação à investida. Especificamente, a Companhia controla uma distribuição, além de acesso a funding eficiente para suportar a expansão da operação. Em 31 de julho de 2023 foi concluída a transação que alienou 50% do capital social da TOTVS Techfin pela TOTVS S.A. para o Itaú Unibanco S.A., formando a Joint Venture TOTVS Techfin (JV), onde cada um passou a deter tornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; e • A capacidade de utilizar seu formando a función de direitos de dirigir as atividades pertinentes da investida; e • A capacidade de utilizar seu formando a función de direitos de controlador attividades e em 22 de junho de 2023, o BACEN aprovou a alteração do controle societário como Companhia tiver menos da maioria dos direitos de voto de uma investida, considera todos os fatos e consequência do ingresso do Itaú Unibanco S.A.. Atualmente a TTSCD atua como agente de circunstâncias pertinentes ao avaliar se tem poder em relação a uma investida, inclusive: • O acordo financiamento da Supplier Administradora, ambas controladas da Techfin. Em 22 de setembro de 2023, contratual entre o investidor e outros titulares de direitos de voto; • Direitos decorrentes de outros foi constituído sob a forma de condomínio fechado, o Cartão de Compra Supplier Fundo de Investimento em Direitos Creditórios II, com prazo de duração de 30 anos, podendo ser prorrogado à critério da naioria dos cotistas, reunidos em Assembleia Geral, regido, pelo regulamento do fundo. O objetivo do há mudanças em um ou mais dos três elementos de controle anteriormente mencionados fundo é proporcionar aos cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação de seu patrimônio A consolidação de uma controlada tem início quando a Companhia obtiver controle em relação à líquido na aquisição de direitos creditórios e ativos financeiros. A gestão da carteira do fundo é realizada controlada e finaliza quando deixar de exercer o mencionado controle. Ativo, passivo e resultado de uma líquido na aquisição de direitos creditórios e ativos financeiros. A gestão da carteira do fundo é realizada pela Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A..

2.1. Declaração de conformidade - As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Todas m 22 de abril de 2024, após recomendação do Comitê de Auditoria em reunião realizada no dia 17 de nformações comparativas em relação ao exercício anterior. Todos os valores apresentados nestas lemonstrações financeiras individuais e consolidadas estão expressos em milhares de Reais, exceto na data em que há a perda de controle.

dezembro de 2023. O controle é obtido quando a Companhia estiver exposta ou tiver direito a retornos acordos contratuais: e . Os direitos de voto e os potenciais direitos de voto do Grupo (investidor) A Companhia avalia se exerce controle ou não de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem que controlada adquirida ou alienada durante o exercício são incluídos nas demonstrações financeiras 2. BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver controle até a data em que deixar de exerce o controle sobre ela. O resultado e cada componente de outros resultados abrangentes são atribuídos aos acionistas controladores e aos não controladores, mesmo se isso resultar em prejuízo aos acionistas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo não controladores. Quando necessário, são efetuados ajustes nas demonstrações financeiras das evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Companhia e suas controladas para alinhar suas políticas contábeis com as políticas contábeis da Companhia. Todos os controladas. 2.2. Base de preparação e apresentação - As demonstrações financeiras que são ativos e passivos, resultados, receitas, despesas e fluxos de caixa do mesmo Grupo, relacionados com apresentadas neste documento foram aprovadas em Reunião do Conselho de Administração realizada transações entre a Companhia e suas controladas, são totalmente eliminados na consolidação. Perda de controle - Quando a entidade perde o controle sobre uma controlada, a Companhia e suas abril de 2024. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o controladas deixam de reconhecer os ativos e passivos e qualquer participação de não controladores e custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos instrumentos financeiros, os quais outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou são mensurados pelo valor justo. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentam perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia e suas controladas retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as operações da Companhia e das seguintes empresas controladas, cuja participação percentual na data do balanço é assim resumida % de Participação 2023 <u>2022</u>

| Investidas | Sede | Participação |
|---|------|--------------|
| Supplier Administradora de Cartões de Crédito S.A. ("Supplier Administradora") | BRA | Direta |
| Cartão de compra Supplier Fundo de Investimento em Direitos Creditórios ("Supplier FIDC") (i) | BRA | Direta |
| Cartão de compra Supplier Fundo de Investimento em Direitos Creditórios II ("Supplier FIDC II") (i) | BRA | Direta |
| TTSCD Sociedade de Credito Direto S.A. ("TTSCD", antiga "Supplier SCD") | BRA | Direta |
| SP Companhia Securitizadora de Creditos Financeiros S.A. ("SP Securitizadora") (ii) | BRA | Indireta |

(i) A Supplier FIDC e Supplier FIDC II estão sendo consolidadas em função da Companhia deter cotas subordinadas, as quais detém a maioria dos riscos e benefícios do Fundo. (ii) Empresa ainda não operante. A TTSCD fazia parte do acervo incorporado da Supplier Participações em junho de 2022 e fez parte do acervo cindido para a TOTVS Techfin em outubro de 2022 2.4. Resumo das práticas contábeis materiais - A seguir, apresentaremos um resumo das principais em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no

e suas controladas mensuram instrumentos financeiros a valor justo em cada data de fechamento do balanço patrimonial. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de

mensuração. A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o

ativo ou transferir o passivo ocorrerá: (i) no mercado principal para o ativo ou passivo; ou (ii) na ausência de um mercado principal, no mercado mais vantajoso para o ativo ou o passivo. O mercado principal ou mais vantajoso deve ser acessível pela Companhia. Todos os ativos e passivos para os quais o valor usto seja mensurado ou divulgado nas demonstrações financeiras são categorizados dentro da nierarquia de valor justo descrita abaixo, com base na informação de nível mais baixo que seja

significativa à mensuração do valor justo como um todo: • Nível 1 — precos de mercado cotados (não justados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos; • Nível 2 — *inputs*, exceto os preços

otados 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

ndiretainente (univado de pieços), "mipus, para o ativo de passivo, que hao sob baseava em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). b) Instrumentos financeiros - A Companhia e suas controladas reconhecem seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no

reconhecimento inicial, com exceção do contas a receber que mensura ao preço de transação, e uentemente mensura ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado com base no

modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. Classificação - A Companhia e suas controladas classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio para gestão dos seus ativos financeiros, conforme alterações introduzidas pelo

CPC 48, sendo mensurados ao custo amortizado, representados por ativos e passivos financeiros cujo

modelo de negócio da Companhia e suas controladas é manter os ativos financeiros com o fim de

eceber fluxos de caixa contratuais e que, constituam exclusivamente, pagamentos de principal e juros

sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente

mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos

e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ac

valor recuperável. Nesta categoria a Companhia e suas controladas classificam, principalmente, "Contas

a receber de clientes e demais contas a receber" e "Aplicações Financeiras", além de "Fornecedores e

outros passivos". c) Contas a receber de clientes - O contas a receber de clientes estão apresentados

a valores de realização vigentes na data das demonstrações financeiras. Os valores de contas a recebel

com vencimento posterior a um ano são descontados a valor presente. As contas a receber de clientes

são reconhecidas pelo valor nominal e deduzidas da provisão para perda esperada, a qual é constituída utilizando o histórico de perdas por faixa de vencimento, sendo considerada suficiente pela Companhia

e suas controladas para cobrir eventuais perdas. **d) Investimentos** - Os investimentos em controladas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo seu

valor de custo e são consolidadas nas demonstrações financeiras do Grupo. O controle sobre a investida

é obtido quando a Companhia estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido

em relação à investida. **e) Intangíveis e Ágio** - Ativos intangíveis adquiridos separadamente são nensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis

adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após c

reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada

e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados, e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido. A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou

indefinida. Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda

de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida

definida são revisados no mínimo no fim de cada exercício social. Mudancas na vida útil estimada ou no no esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de

mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de

estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Um ativo intangível é desreconhecido quando da sua venda (ou seja, a data em que o beneficiário obtém

o controle do ativo relacionado) ou quando não são esperados benefícios econômicos futuros a partir de

sua utilização ou venda. Eventual ganho ou perda resultante do desreconhecimento do ativo (a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é reconhecido na demonstração do resultado

do exercício. f) Receitas e despesas - As receitas são reconhecidas quando existe um contrato com o cliente, as obrigações de desempenho são identificadas, o preço da transação é mensurável e alocado de forma confiável e quando o controle dos bens ou serviços é transferido para o cliente. As receitas são apresentadas líquidas de impostos, devoluções, abatimentos e descontos, quando aplicável

Companhia e suas controladas segregam as receitas em receitas recorrentes e receitas não recorrentes da seguinte forma: Receita de produto de crédito - As receitas de produto de crédito

compreendem principalmente: (i) antecipação de recebíveis que derivam principalmente de taxas de

taxas cobradas, e o valor antecipado. A receita é reconhecida no momento da antecipação, em que os

iscos e benefícios são transferidos para a controlada Supplier Administradora; e (ii) taxas de administração, são reconhecidas pelo valor da contraprestação recebida ou a receber e reconhecida no momento da prestação de serviço. O preço da transação é definido individualmente para cada parceiro conforme contrato firmado entre as partes. **Receita de software recorrente** A receita de software

recorrente compreende: (i) assinatura de software, na qual os clientes têm acesso ao software em vários ispositivos simultaneamente em sua versão mais recente; (ii) manutenção, incluindo suporte técnico e volução tecnológica; e (iii) serviços, incluindo computação em nuvem e atendimento ao cliente.

A receita de software recorrente é reconhecida no resultado mensalmente ao longo do tempo, à medida que os serviços são prestados, a partir da data em que os serviços e software são disponibilizados ao cliente e todos os demais critérios de reconhecimento de receita são atendidos. **Receita de software**

não recorrente - A receita de software não recorrente compreende: (i) taxas de licenciamento, que transferem ao cliente o direito de uso do software por tempo indeterminado; e (ii) serviços de implementação e customização de softwares, serviços de consultoria e treinamento. **g) Custos e**

despesas - Os custos de softwares são compostos principalmente por salários do pessoal de consultoria e suporte e inclui custos de aquisição de banco de dados e o preço das licenças pagas a terceiros, no caso de softwares revendidos, bem como depreciação e amortização dos ativos relacionados aos custos

de softwares. As despesas com pesquisa e desenvolvimento incorridas pela área de desenvolvimento de software relacionadas aos novos produtos ou às inovações tecnológicas dos softwares existentes que não atingirem os critérios de capitalização, são registradas como despesas do exercício em que

incorrem e são demonstradas separadamente das despesas comerciais e de marketing, despesas administrativas e outras despesas dentro do grupo de despesas operacionais. h) Tributação - Impostos sobre vendas - As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas: • Programa de Integração Social (PIS) 0,65% e 1,65%; • Contribuição

oara Financiamento da Seguridade Social (COFINS) 3,0% e 7,6%, • Imposto sobre Serviços (ISS) de 2% a 5%, • Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta (CPRB) de 4,5%. Esses encargos são

dispositivos simultaneam

nto cobradas pela antecipação de contas a receber dos parceiros de negócios. O desconto é medido pela diferença entre o valor original a pagar ao parceiro de negócios, líquido de comissões e

orditicas contábeis adotadas pela Companhia e suas controladas, deixando em evidência somente as resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no nformações consideradas relevantes pela Administração. a) Mensuração do valor justo - A Companhia resultado abrangente. Os tributos diferidos ativos e/ou passivos são reconhecidos somente na proporção da expectativa de que o lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferença temporárias possam ser usadas. i) Normas revisadas com adoção a partir de 01 de janeiro de 2023 - A seguir apresentamos revisões e alterações em certas normas, para períodos anuais iniciados a partir de 01 de janeiro de 2023, que não tiveram impacto significativo nas Demonstrações Financeiras da de U1 de janeiro de 2023, que nao tiveram impacio significativo nas Demonstraçoes Financeiras da Companhia e suas controladas: • CPC 26/ IAS 1 e CPC 23/ IAS 8: Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes; • CPC 50/ IFRS 17 - Contratos de seguro e alterações; • CPC 26/ IAS 1 e IFRS Demonstração Prática 2 - Divulgação de políticas contábeis; • CPC 23/ IAS 8: Definição de estimativa contábil; • CPC 32/ IAS 12: Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação. A Companhia e suas controladas decidiram não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. j) Novas normas, alterações e interpretações de normas emitidas mas não vigentes - As normas, alterações e interpretações de normas emitidas, mas não vigentes até a data da emissão destas demonstrações financeiras, as quais a Companhia e suas controladas não esperam impactos significativos na aplicação destas alterações ou não se aplicam, estão abaixo apresentadas: • Alterações à IFRS 10/ CPC 36 (R3) e à IAS 28/ CPC 18 (R2) - Venda ou contribuição na forma de ativos entre un investidor e sua coligada ou controlada em conjunto; • Alterações à IAS 1/ CPC 26 (R1) - Classificação do passivo como circulante ou não circulante/ Passivo não circulante com Covenants; • Alterações à IAS 7/ CPC 03 e IFRS 7/ CPC 40 - Acordos de financiamento de fornecedores; • Alterações à IFRS 16/ CPC 06 - Passivo de arrendamento em uma transação de "Sale and Leaseback"; • Alterações à IAS 21/ CPC 02 - Ausência de conversibilidade. Não existem outras normas, alterações e interpretações de normas

Atividade principal Serviços financeiros e operações de crédito Serviços financeiros e operações de crédito

Servicos financeiros e operações de crédito

Serviços financeiros e operações de crédito

100,00%

100,00%

100.00%

100.00%

emitidas pelo IASB e CPC ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas divulgadas pela Companhia e 3. JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: A preparação de demonstrações financeiras individuais e consolidadas, requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia e suas controladas. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo e que necessitam de um maior nível de julgamento e complexidade para as demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas são: (i) Provisão para perdas esperadas do contas a receber – divulgadas na nota 9; (ii) Valor recuperável dos ativos tangíveis e intangíveis – detalhadas na nota 15.1; (iii) Impostos diferidos - divulgados na nota 10; e detalhes ver nota 10.2; (ivi) Provisão para contingências - divulgada na nota 18. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa

A Companhia e suas controladas revisam suas estimativas pelo menos anualmente. Maiores

informações sobre estimativas e premissas aplicadas nos itens comentados acima estão apresentadas REORGANIZAÇÃO SOCIETÁRIA: A Techfin visa simplificar, ampliar e democratizar o acesso dos clientes SMB (Small Mid-sized Businesses) da TOTVS a serviços financeiros B2B, contemplando negócios da subsidiária Supplier e dos novos produtos. No dia 12 de abril de 2022, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a criação de uma *Joint Venture* com o Itaú Unibanco S.A. ("Itaú"), denominada TOTVS Techfin ("JV"), cujo objetivo é operar uma plataforma digital de serviços financeiros para pequenas e médias empresas, através da integração de uma gama completa de serviços financeiros. Em 31 de julho de 2023, após o cumprimento de todas as condições precedentes aplicáveis, ocorreu o fechamento da transação, sendo que a TOTVS S.A. e o Itaú passaram a deter, cada um, 50% de participação no capital social da TOTVS Techfin. Para fins de desenvolvimento das atividades da JV, TOTVS S.A. e Itaú assumiram, em especial, as seguintes obrigações: (i) A TOTVS S.A. contribuiu com ativos da sua dimensão de negócios Techfin, incluindo a totalidade das ações do capital social votante da Supplier Administradora de Cartões de Crédito S.A. ("Supplier"); (ii) O Itaú será responsável por disponibilizar funding para as operações da JV, pelo prazo e nos volumes necessários e com sua expertise financeira, contribuindo com o desenvolvimento de produtos financeiros da JV. O Itaú realizou um aporte primário de R\$200.000 no capital social da JV. Adicionalmente, no contexto de criação da JV, o Itaú se comprometeu a pagar para a TOTVS S.A. até R\$860.000 pelas ações da JV, dos quais R\$410.000 foram pagos à vista, na data do fechamento da Transação, e até R\$450.000 que serão pagos após 5 anos, a título de preço complementar (Earn-out), mediante o atingimento de metas alinhadas aos objetivos de crescimento e performance da JV.

5. INSTRUMENTOS FINANCEIROS: 5.1. Instrumentos financeiros por categoria - É apresentada a seguir uma tabela de comparação por classe dos instrumentos financeiros da Companhia e suas

| Consolidado | Nota | Classificação por categoria | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | Valor justo por meio do resultado | - | 102.309 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | Custo amortizado | 211.936 | 62.446 |
| Aplicações financeiras | 7 | Valor justo por meio do resultado | 266.225 | 461.895 |
| Contas a receber de clientes | 9 | Custo amortizado | 2.088.451 | 1.836.965 |
| Instrumentos Financeiros Ativos | | | 2.566.612 | 2.463.615 |
| Contas a pagar e fornecedores | | Custo amortizado | 20.895 | 14.375 |
| Repasse aos parceiros | 17 | Custo amortizado | 779.118 | 678.215 |
| Cotas sênior e mezanino | 19 | Custo amortizado | 1.410.463 | 1.638.887 |
| Outros passivos | | Custo amortizado | 172 | 5.864 |
| Passivos Financeiros | | | 2.210.648 | 2.337.341 |

5.2. Gestão de riscos financeiros - Os principais riscos financeiros que a Companhia e suas controladas estão expostas na condução das suas atividades são: a) Risco de Liquidez: é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da OP Companhia na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações, sobre condições normais e de estresse, sem causar perdas ou risco de prejudicar a reputação do grupo. b) Risco de Crédito: é o risco de perdas associadas ao não cumprimento pela contraparte de suas obrigações de pagamento perante a Companhia. A avaliação da eficiência destes instrumentos é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas significativas. Cabe destacar que na controlada Supplier Administradora, o giro da carteira é rápido com prazo médio de 71 dias, ou quando são vendidos no curto prazo. c) Risco de Mercado: a estrutura e as estratégias para gerenciamento de risco de mercado da Companhia são definidas através de políticas específicas abrangendo os seguintes tópicos: i) limites; ii) mensuração de riscos; iii) modelos; iv) avaliação de riscos nas carteiras e; v) novas transações, atividades e operações complexas. O risco de taxa de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças das taxas de juros de mercado refere-se principalmente a instrumentos financeiros (incluindo empréstimos) e títulos a receber (devido às cessões de carteira), sendo monitorado continuamente apesar do risco não ser significativo 5.3. Gestão de capital - O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar que se mantenha um rating de crédito forte perante as instituições de rating e uma relação de capital ótima, a fim de contabilizados como deducões de vendas na demonstração do resultado. Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos - A tributação sobre o lucro compreende o Imposto de suportar os negócios da Companhia e maximizar o valor aos acionistas. A Companhia e suas Renda e a Contribuição Social, aos quais está computada a alíquota nominal de 34% sobre o lucro controladas controlam sua estrutura de capital fazendo ajustes e adequações às condições econômicas ributável reconhecido pelo regime de competência, exceto para a controlada Supplier cuia alíquota é de atuais. Para manter ajustada esta estrutura, a Companhia e suas controladas podem efetuai 41%. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção pagamentos de dividendos, captação de novos empréstimos e emissões de debêntures

| DEMONSTRAÇÕE | | | | | |
|--|----------|------------------------|----------|------------------|----------|
| Exercícios findos em 31 de Dezembro | o de 202 | 3 e 2022 (E Control | | de Reais) Consol | idado |
| | Nota | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Softwares | 22 | 11.201 | 5.459 | 11.201 | 5.459 |
| Produtos de crédito | 22 | | - | 435.813 | 199.186 |
| Receita Líquida | | 11.201 | 5.459 | 447.014 | 204.645 |
| Custo de software | 23 | (7.732) | (1.959) | (7.732) | (1.959) |
| Custo de produtos de crédito | 23 | () | (, | (203.264) | (84.495) |
| Lucro Bruto | | 3.469 | 3.500 | 236.018 | 118.191 |
| Receitas (Despesas) Operacionais | | | | | |
| Pesquisa e desenvolvimento | 23 | (43.809) | (13.857) | (59.796) | (20.468) |
| Despesas comerciais e marketing | 23 | (17.135) | (5.035) | (84.846) | (41.201) |
| Despesas gerais e administrativas | 23 | (12.683) | (638) | | (38.200) |
| Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas | 23 | 132 | 49 | (1.158) | (581) |
| Prejuízo antes dos efeitos financeiros | | | | | |
| e da equivalência patrimonial | | (70.026) | (15.981) | (13.509) | 17.741 |
| Receitas financeiras | 24 | 31.439 | 4.692 | 11.415 | 658 |
| Despesas financeiras | 24 | (870) | (1) | (2.056) | (110) |
| Resultado da equivalência patrimonial | 13 | 21.746 | 19.915 | - | - |
| (Prejuízo)/ Lucro antes tributação do | | | | | |
| imposto de renda e contribuição social | | (17.711) | 8.625 | (4.150) | 18.289 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | | ` - | - | 1.099 | (3.411) |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | | 13.313 | 4.106 | (1.347) | (2.147) |
| Total do imposto de renda e contribuição social | 10 | 13.313 | 4.106 | (248) | (5.558) |
| (Prejuízo)/ Lucro líquido do exercício | | (4.398) | 12.731 | (4.398) | 12.731 |
| DEMONSTRAÇÕES DOS RE | ESULTA | DOS ABRA | ANGENTE | | |
| Exercícios findos em 31 de Dezembro | | | | | |
| | | Control | adora | Consol | idado |
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| (Prejuízo)/ Lucro líquido do exercício | | (4.398) | 12.731 | (4.398) | 12.731 |
| Outros resultados abrangentes | | - | - | - | - |
| Resultado abrangente do exercício | | (4.398) | 12.731 | (4.398) | 12.731 |

| (Prejuízo)/ Lucro líquido do exercício | | (4.398) | 12.731 | (4.398) | 12.731 |
|--|--------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| DEMONSTRAÇÕES DOS RE | | | | | |
| Exercícios findos em 31 de Dezembro | de 202 | | | | |
| | | Control | | Conso | |
| (Prejuízo)/ Lucro líquido do exercício | | (4.398) | 2022 12.731 | (4.398) | 2022 12.731 |
| Outros resultados abrangentes | | (4.330) | 12./31 | (4.390) | 12.731 |
| Resultado abrangente do exercício | | (4.398) | 12.731 | (4.398) | 12.731 |
| DEMONSTRAÇÕES D | OS FLU | JXOS DE C | AIXA | | |
| Exercícios findos em 31 de Dezembro | | | | s de Reais) | |
| | | Control | | Conso | |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | Nota | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| (Prejuízo)/ Lucro antes da tributação do imposto | | | | | |
| de renda e contribuição social | | (17.711) | 8.625 | (4.150) | 18.289 |
| Ajustes por: | | (, | | (, | |
| Depreciação e amortização | | 6.875 | 3.131 | 40.943 | 17.328 |
| Pagamento baseado em ações | | 2.473 | 3.897 | 3.882 | 3.897 |
| Perda na baixa/ venda de ativo imobilizado | | | | | |
| e intangível | | 2.547 | 971 | 2.547 | 1.202 |
| Provisão para perda esperada | 9 | 14 | 12 | 33.266 | 20.787 |
| Equivalência patrimonial | 13 | (21.746) | (19.915) | - | - |
| Provisão para contingências | | - | - | 1.694 | 352 |
| Remuneração dos cotistas sênior e mezanino | | | | | |
| do Supplier FIDC | | - | - | 146.534 | 77.329 |
| Juros e variações cambiais e monetárias, líquidos | | (6.806) | (2.472) | 10.996 | 64 |
| | | (34.354) | (5.751) | 235.712 | 139.248 |
| Variação em ativos e passivos operacionais | | 007 | (4.705) | (004 750) | (40.707) |
| Contas a receber de clientes | | 227 | | (284.752) | (13.767) |
| mpostos a recuperar | | (4.164) | (1.190) | (21.292) | 9.812 |
| Outros ativos | | (211) | (385) | (12.622) | (23.615) |
| Obrigações sociais e trabalhistas Fornecedores | | 8.049 2.141 | 2.212 269 | 10.402 8.629 | 8.741 1.363 |
| mpostos a pagar | | 496 | 431 | 9.608 | (7.523) |
| Repasse para parceiros | | 490 | 451 | 100.903 | 20.422 |
| Outras contas a pagar | | 1.296 | 1.328 | 2.155 | (22.195) |
| Caixa gerado nas operações | | (26.520) | (4.881) | 48.743 | 112.486 |
| luros pagos | | (11.257) | - | (10.996) | - |
| mposto de renda e contribuição social pagos | | - | _ | (330) | (1.783) |
| Caixa líquido (utilizado nas) proveniente | | | | | |
| das atividades operacionais | | (37.777) | (4.881) | 37.417 | 110.703 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | | | | |
| Aumento de capital em controladas | | (15.000) | - | - | - |
| Dividendos recebidos | | 45.785 | - | - | - |
| Pagamento pela aquisição de ativo imobilizado | | | | | |
| e intangível | 14/15 | (1.051) | (3.045) | (2.486) | (4.274) |
| Aplicações financeiras | | (26.150) | - | 230.844 | (138.634) |
| Valor da venda de ativos imobilizados | | 284 | | 284 | |
| Caixa líquido utilizado nas atividades | | | | | |
| de investimento | | 3.868 | (3.045) | 228.642 | (142.908) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | | | |
| Aporte de capital | 4 | 204.700 | 16.278 | 204.700 | 188.112 |
| Pagamento de principal de empréstimos | | (600.000) | - | (600.000) | - |
| Pagamento das parcelas de arrendamento | | (242) | | (4.204) | (400) |
| mercantil | | (212) | - | (1.384) | (498) |
| Captação de empréstimos Aplicações (resgate) de cotas sênior e mezanino | | 600.000 | - | 600.000 (410.132) | 9.378 |
| Crédito com empresas ligadas | | 32 | (968) | 32 | (32) |
| Dividendos e juros sobre capital próprio pagos | | (12.094) | (300) | (12.094) | |
| Caixa líquido proveniente das atividades | | (12.034) | | _(12.034) | |
| de financiamento | | 192.426 | 15.310 | (218.878) | 196.960 |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa | | 158.517 | 7.384 | 47.181 | 164.755 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | 7.384 | | 164.755 | |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | | 165.901 | 7.384 | 211.936 | 164.755 |
| , | | | | | |

6. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo, aos investimentos estratégicos da Companhia e suas controladas, podendo ainda serem utilizados para outros fins. Os valores mantido em caixa e equivalentes de caixa são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectiva operações e sujeito a um risco mínimo na mudança de seu valor.

| | Controla | Consolidado | | |
|---|----------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Disponibilidades | 17 | 8 | 5.982 | 6.740 |
| Equivalentes de Caixa | 165.884 | 7.376 | 205.954 | 158.015 |
| Fundo de investimento | - | 7.376 | - | 102.309 |
| CDB | 104.719 | - | 132.004 | 55.706 |
| LFT - Letras financeiras do tesouro (i) | 61.165 | - | 73.950 | - |
| | 165.901 | 7.384 | 211.936 | 164.755 |
| (i) Potorom oo a anligações em títulos núblicos | de alta liquidez que | octão cuipit | ac a um irrole | avanta riaca |

A Companhia e suas controladas têm políticas de investimentos financeiros que determinam que o investimentos se concentrem em valores mobiliários de baixo risco e aplicações em instituiçõe financeiras de primeira linha. Em dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas deixaram de concentrar seus investimentos em um fundo exclusivo de investimento.

7. APLICAÇÕES FINANCEIRAS: Os valores relativos a aplicações financeiras em cotas de fundos de investimentos e títulos do tesouro são de uso exclusivo do Supplier FIDC e Supplier FIDC II, cujos saldo

| | estao demonstrados a seguir: | | |
|---|--|--------------|------------|
| 2 | | Consol | idado |
| , | | 2023 | 2022 |
| | Títulos do tesouro (i) | 50.254 | 29.077 |
| 2 | Cotas de fundos de investimentos (ii) | 215.971 | 432.818 |
| - | Total | 266.225 | 461.895 |
| _ | (i) São utilizados os preços unitários divulgados pela Associação Brasileira das | Entidades do | s Mercados |
| | Financeiro e de Capitais (ANRIMA) para a data de avaliação. No caso de apr | ovimacão de | vencimento |

do papel em que não há divulgação de taxas, é utilizada a taxa indicativa do papel de vencimento mai próximo para a data de avaliação, ou agentes de mercado, quando necessário. (ii) São atualizadas, diariamente, com base no valor da cota divulgado pelas Instituições Financeira custodiantes dos fundos onde os recursos são aplicados. Na hipótese de não divulgação das cotas

serão utilizadas as cotas do dia imediatamente anterior. 8. OUTROS INVESTIMENTOS: Refere-se à quota do fundo Cartão de Compra Supplier Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, atualizadas, diariamente, pelo respectivo valor da quota divulgad pelos administradores do fundo, além dos investimentos em cotas seniores do fundo Cartão de Compr Supplier. O saldo no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$142.703 (R\$98.595 en 31 de dezembro de 2022).

9. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES 9.1. Contas a receber de clientes - A seguir apresentamos os montantes a receber

| | Controlad | lora | Consolidado | | | | | |
|--|-----------|-------|-------------|-----------|--|--|--|--|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | | | | |
| /lercado interno | 1.569 | 1.795 | 21.032 | 1.795 | | | | |
| Contas a receber bruto | 1.569 | 1.795 | 21.032 | 1.795 | | | | |
| Direitos creditórios (i) | - | - | 2.210.347 | 1.948.284 | | | | |
| otal do contas a receber e direitos creditórios | 1.569 | 1.795 | 2.231.379 | 1.950.079 | | | | |
| -) Provisão para perda esperada | (27) | (12) | (142.928) | (113.114) | | | | |
| Contas a receber líquido | 1.542 | 1.783 | 2.088.451 | 1.836.965 | | | | |
| ativo circulante | 1.542 | 1.783 | 2.088.451 | 1.836.965 | | | | |
| o) Os direitos creditórios estão alocados no Supplier FIDC e Supplier FIDC II e são referentes aos títulos | | | | | | | | |

cedidos advindos das compras de crédito da Supplier nos estabelecimentos conveniados A seguir apresentamos os montantes a receber por idade de vencimento (aging list) em 31 de dezemb de 2023 e de 2022:

| | Controla | dora | Consolidado | | |
|--|---------------|------------|---------------|--------------|--|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Avencer | 846 | 785 | 18.628 | 785 | |
| A faturar | 630 | 985 | 630 | 985 | |
| Títulos Vencidos | | | | | |
| de 1 a 30 dias | 41 | 15 | 915 | 15 | |
| de 31 a 60 dias | 13 | 10 | 130 | 10 | |
| de 61 a 90 dias | 7 | - | 76 | - | |
| de 91 a 180 dias | 24 | - | 262 | - | |
| Acima de 180 dias | 8 | - | 391 | - | |
| Contas a receber bruto | 1.569 | 1.795 | 21.032 | 1.795 | |
| (-) Provisão para perda esperada | (27) | (12) | (702) | (12) | |
| Contas a receber líquido | 1.542 | 1.783 | 20.330 | 1.783 | |
| A Companhia e suas controladas utilizam uma matriz | de provisão h | aceada nac | tavas de nero | la histórica | |

observadas pelo Grupo para calcular a perda de crédito esperada. A Companhia e suas controlada utilizam uma matriz de provisão baseada nas taxas de perda histórica observadas pelo Grupo para calcula a perda de crédito esperada. A avaliação da correlação entre as taxas de perda histórica observadas, as condições econômicas previstas e as perdas de crédito esperadas são uma estimativa significativa A quantidade de perdas de crédito esperadas é sensível a mudanças nas circunstâncias e nas condições econômicas previstas. A experiência histórica de perda de crédito da Companhia e suas controladas e a previsão das condições econômicas também podem não representar o padrão real do cliente no futuro

| • | Controladora | | Consolidado | | |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| Saldo no início do exercício | 12 | - | 113.114 | | |
| Complemento de provisão no período | 14 | 12 | 33.266 | 20.787 | |
| Baixa de provisão por perdas | 1 | - | (3.452) | (3.126) | |
| Aquisição de controladas | - | - | - | 95.453 | |
| Saldo no final do exercício | 27 | 12 | 142.928 | 113.114 | |
| Direitos creditórios - A seguir apresentamos operação de crédito: | s os saldos d | os direitos | creditórios | oriundos da | |

| | 2023 | 2022 | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|--|
| Direitos creditórios a receber | 2.210.347 | 1.948.284 | | |
| (-) Provisão para perda esperada | (142.226) | (113.102) | | |
| Direitos creditórios líquidos | 2.068.121 | 1.835.182 | | |
| A seguir apresentamos os montantes de direitos creditórios por idade de veno de dezembro de 2023 e de 2022 são como seguem: | cimento (<i>agin</i> | g list) em 31 | | |
| • | Consolidado | | | |
| | | | | |
| | 2023 | 2022 | | |
| A vencer | 2023 2.052.006 | 2022 1.817.109 | | |
| A vencer Títulos Vencidos | | | | |
| | | | | |
| Títulos Vencidos | 2.052.006 | 1.817.109 | | |

| | Consolidado | | |
|----------------------------------|-------------|------------|--|
| | 2023 | 2022 | |
| A vencer | 2.052.006 | 1.817.109 | |
| Títulos Vencidos | | | |
| de 1 a 30 dias | 14.258 | 20.709 | |
| de 31 a 60 dias | 5.410 | 5.371 | |
| de 61 a 90 dias | 3.934 | 6.524 | |
| de 91 a 180 dias | 10.450 | 9.754 | |
| de 181 a 360 dias | 20.654 | 18.179 | |
| mais de 360 dias | 103.635 | 70.638 | |
| Contas a receber bruto | 2.210.347 | 1.948.284 | |
| (-) Provisão para perda esperada | (142.226) | (113.102) | |
| Total | 2.068.121 | 1.835.182 | |
| | | (Continua) | |
| | | , | |

A publicação acima foi assinada e certificada digitalr no dia 24/04/2024 Anonte a câmera do seu celular para o OP Code para ODIA

Consolidado

Jornal O DIA SP

Edição Digital Certificada*Quarta-feira, 24 de abril de 2024

Em 31 de dezembro de 2023, aproximadamente 93% da carteira (94% em 31 de dezembro de 2022) A Companhia e suas controladas estão apresentando o imposto de renda e contribuição social diferidos 15.1. Análise do valor recuperável de ativos - Em 2022, como consequência da reestruturação de forma líquida no ativo não circulante ou passivo não circulante por entidade jurídica. estão segurados por apólices que cobrem em média 90% (90% em 31 de dezembro de 2022) do saldo societária da TOTVS Techfin com o aporte do investimento da Supplier Administradora, os ativos ntação do imposto de renda e contribuição social diferido eis gerados na ocasião de sua aquisição pela TOTVS S.A. foram transferidos para a TOTVS Em 31 de julho de 2023, com a conclusão da transação da alienação de 50% da participação 2022 oram computados de acordo com as alíquotas vigentes. O imposto de renda e contribuição socia 2022 societária da TOTVS Techfin para o Itaú, gerou um evento de liquidez, onde o valor negociado para esta diferidos são calculados sobre prejuízos fiscais acumulados e base negativa da contribuição social, respectivamente, bem como diferenças temporárias. 10.1. Reconciliação da despesa de imposto de Saldo no início do exercício ação é superior ao valor de seus ativos, e por isso, não foi objeto de teste de impairmen 16. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS: Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 os saldos de Despesa da demonstração de resultado (1.347)renda e contribuição social - A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais Aquisição de controladas salários e encargos a pagar são assim compostos: do imposto de renda e contribuição social é demonstrada a seguir nizacão societária Saldo no final do exercício 17.419 4.106 2022 2023 2023 Controladora 10.3. Realização dos tributos diferidos - As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente. Ativos fiscais diferidos foram Obrigações trabalhistas Lucro antes da tributação (4.150) Salários a pagar Férias a pagar reconhecidos com relação a esses itens, pois é provável que os lucros tributáveis futuros estejam nominal combinada de 34% 6.022 (2.933)1.411 (6.218)Participação nos resultados e bônus 4.375 999 15.827 11.336 Ajustes para a demonstração da taxa efetiva: A utilização dos saldos de prejuízo fiscal e base negativa são limitados a 30% do lucro fiscal do exercício 21.658 12.422 5.452 30.894 6.771 em que este será utilizado Lei 11.196/05 - Incentivo à P&D SALDOS E TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS: As transações com partes 1.429 Obrigações sociais Juros sobre capital próprio Efeito de controladas com alíquotas diferenciadas 12.957 5.836 32.562 23.088 relacionadas são realizadas em condições e preços estabelecidos entre as partes, dos quais os saldos (3.169)entre Controladora e Controladas são eliminados para fins de consolidação 17. REPASSE AOS PARCEIROS: Referem-se aos valores a serem pagos (18)Os principais saldos de ativos, passivos, receitas e custos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 são Participação de administradores (18)conveniados com a Supplier Administradora, decorrentes dos títulos de crédito adquiridos, a vencer PAT (programa de alimentação do trabalhador) 243 conforme demonstrado a seguir: (85) (144)Despesa de imposto de renda e contribuição **2022** 658.982 2023 763.606 13.313 Outros Contas passivos Re- Cus- Outros Contas passivos 4.106 (248)Re- Cus-Até 3 meses
 (i)
 ceitas
 tos
 ativos
 a pagar

 3.787
 97
 2.605
 14
 mposto de renda e contribuição social correntes (3.411) ativos a pagar (i) <u>ceitas</u> <u>tos</u> - - 608 15.367 18.402 (1.347) -**6,0**% posto de renda e contribuição social diferidos Acima de 6 meses 145 831 -47,6% 30,4% 75,2% Supplier (iii) Total 779.118 678.215 3.787 678 2.823 10.2. Composição do imposto de renda e contribuição social diferido Total 2.345 968 937 705 18. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS: 18.1. Processos em andamento com provisão para (i) Referem-se a valores dos planos de remuneração baseado em ações, inseridos na rubrica Consolidado 2023 contingências e obrigações legais vinculados a processos judiciais - A Companhia e suas controladas, no curso normal de suas operações, estão envolvidas em determinadas ações judiciais sobre questões tributárias, previdenciárias, trabalhistas e cíveis. A Administração, com base em 2022 2022 utros passivos" Prejuízos fiscais e base negativa de (ii) A TOTVS S.A. faz parte do empreendimento controlado em conjunto com o Itaú, constituindo a JV, contribuição social Decorrentes de diferenças temporárias: 12.033 2.227 31.606 conforme nota 4. informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais em curso, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis estimadas no desfecho (iii) Empresa controlada Amortização da mais valia (i) 108.646 147.697 . Não há honorários da Administração à pagar pela Companhia. das ações em curso. O valor provisionado reflete a melhor estimativa corrente da Administração da 12. OUTROS ATIVOS: A seguir apresentamos a composição de outros ativos em 31 de dezembro de Companhia e de suas controladas. O valor das provisões constituídas e suas movimentações em 31 de Provisão para perda esperada 4.314 5.668 dezembro de 2023 e de 2022 são como segue Provisão para contingências e outras obrigações 991 466 Consolidado 603 Tributárias Cíveis Total Provisão para remuneração baseado em ações Trabalhistas 1.582 3.764 2.075 2.486 Despesas antecipadas Saldos em 2021 Participação nos lucros e resultados 1.487 340 6.068 4.474 Adiantamento a funcionários 349 367 Outras Imposto de renda e contribuição social (+) Complemento de provisões 1.290 1.543 (139)Adjantamento a fornecedores 215 215) Atualização monetária Negociação e intermediação – Supplier FIDC 59.368 38.840 Reorganização societária 284 17.419 diferidos líquidos 4.106 161.365 165.599 Outros ativos Reversão de provisão não utilizada (22)(15)17.419 **1.015** 1.015 Ativo fiscal diferido 4.106 161.365 165.599 Total 64.694 (219 **392** 1.771 (-) Baixa por pagamento Saldos em 2022 i) Refere-se ao benefício fiscal dos intangíveis da Supplier 2.255 13. INVESTIMENTOS: Os investimentos da Companhia e suas controladas são avaliados com base no método de equivalência patrimonial (+) Complemento de provisões Atualização monetária 97 129 no da conta de investimentos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 é como segue Reversão de provisão não utilizada Equivalência patrimonial Baixa por pagamento (controladora) Saldos de ções Contábeis resumidas das controladas Saldos em 2023 em 31 de dezembro de 2023 Investimentos em dos exercícios findos em A controladora não possui saldo de provisão para contingências 2022 Ativo Patrimônio líquido Passivo Receita líquida Resultado do exercício 2023 2022 2023 18.2. Contingências possíveis - A Companhia e suas controladas são parte de ações cujo risco de perda, de acordo com a avaliação de seus assessores legais, validada pelo jurídico interno e a Administração da 101 18.062 1.134.816 310.374 310.374 21.645 Supplier Administradora Companhia, é classificado como possível, para as quais nenhuma provisão foi reconhecida, como seque 21.746 19.915 328.436 340.361 A seguir apresentamos as movimentações da conta de investimentos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Natureza Equivalência Reorganização Equivalência Reorganização Tributárias 3.692 5.043 2021 societária Dividendos patrimonial societária 2023 Trahalhistas 2.253 2.239 patrimonia 15.000 Supplier Administradora 19.940 317,460 337,400 (2.886)310.374 6.933 8.012 21.645 A controladora não possui saldo de contingências possíveis.

Os processos classificados como perda possível apresentados no quadro acima não contemplam (2.886) 328.436 19.915 320.446 340.361 15.000 (45.785) das é registrado ao custo de aquisi 14. IMOBILIZADO: O imobilizado da Companhia e suas controla étodo linear e leva em processos individualmente relevantes em 31 de dezembro de 2023 e de 2022. econômica estimada dos bens. Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados nos quadros a seguir 19. COTAS SÊNIOR E MEZANINO: O passivo referente às cotas sênior e mezaninos representa a obrigação da Supplier FIDC I e II com os cotistas sênior e mezanino que não são eliminados na consolidação do Grupo. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$1.410.463 (R\$1.638.887 em Controladora equip. eletrônicos Veículos imóveis arrendados Direito de uso Outros Total 31 de dezembro de 2022). O indexador utilizado para rentabilidade das cotas Suppliercard FIDC Senior é CDI + 2% a.a. (CDI + 2% a.a. em 31 de dezembro de 2022), para as cotas Suppliercard FIDC Mezanino Saldos em 2021 CDI + 3% a.a. (CDI + 3% a.a. em 31 de dezembro de 2022) e para cotas Suppliercard FIDC Mezanino II 696 CDI + 1,55% a.a. (CDI + 4% a.a. em 31 de dezembro de 2022) e a remuneração da valorização das cotas em benefício aos titulares das cotas sênior e mezanino é registrada como custo da operação. Abaixo, 222 Reorganização societária 415 Baixas demonstramos a movimentação das cotas sênior e mezanino em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Saldos em 2022 372 1.754 Adicões 363 313 (219) 3.921 1.638.887 Saldo no início do exercício 1.754 77 719 Saldos em 2023 576 372 1.201 Aplicações Reorganização societária 565.233 1.531.406 Saldos em 2021 (975.365)Resgates (68.341) (33)(178)(9) (220)Juros incorridos (i) Depreciação no exercício (32) (104) **(174)** (507) Saldos em 2022 (i) Em 2022 os juros incorridos correspondem a 5 meses, de 01 de agosto de 2022 a 31 de dezembro (10) (238) Depreciação no exercício 20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: a) Capital social - O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$818.700 (R\$614.000 em 31 de dezembro de 2022), representado por 740.013.846 (614.000.000 em 31 de dezembro de 2022) ações ordinárias, todas nominativas e sem Baixas Saldos em 2023 (136) (10) (14) Valor residual valor nominal. b) Reservas de capital - Em 2022, conforme resolução CVM 78/2022, foi constituída provisão para o ágio da Supplier, mantendo o benefício fiscal dessa operação em decorrência da Saldos em 2023 440 362 1.516 Saldos em 2022 933 10% a 25% 20% a 25% 10% a 33% 10% a 33% reorganização societária dos negócios de Techfin no montante de R\$170.249. c) Destinação do lucro - Em 31 de dezembro de 2023 o prejuízo no valor de R\$4.398 foi absorvido pela reserva de lucros. Foram constituídos R\$9.070 de dividendos mínimos obrigatórios. Taxa média de depreciação anual Computadores e Benfeitorias em Instalações, máquinas Direito 21. PLANO DE REMUNERAÇÃO BASEADO EM AÇÕES: A Companhia e suas controladas mensuram Veículos Outros de uso o custo de transações liquidadas com ações da TOTVS S.A. a seus empregados, baseada no valor justo dos instrumentos patrimoniais na data da sua outorga. O valor justo das ações restritas é o valor de Custo Saldos em 2021 mercado na data da concessão de cada plano. Nos programas vigentes até a data da conclusão da formação da JV, os elegíveis terão direito de receber as ações restritas ao final do período de carência, sendo que durante o período de carência, os participantes não farão jus ao recebimento de dividendos, 696 Adições 794 969 6.343 415 5.041 13.562 nem Juros sobre Capital Próprio, relativos às Ações Restritas. Os planos em vigência são: (i) Programa ILP Destaques, (ii) Programa ILP Master e (iii) Programa ILP Performance. O valor registrado em reserva de capital referente ao plano de remuneração baseado em ações até 31 de julho de 2023 foi de R\$1.032 Saldos em 2022 6.389 1.107 794 5.240 Adições 372 Baixas (R\$3,897 em 31 de dezembro de 2022). 22. RECEITA BRUTA: A receita bruta e as respectivas deduções para apuração da receita líquida apresentada na Demonstração de Resultados da Companhia e suas controladas para os exercícios Saldos em 2023 7.102 1.201 1.350 372 7.092 989 Depreciação findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, foram como seque Saldos em 2021 Depreciação no exercício (i) (402)(178)(59)(448)(40)(1.127)Reorganização societária (3.956) (587) (2.104)(630) Software recorrente 13.013 6.370 13.013 6.370 12 **(174)** (507) **(646)** (109) **(2.552)** (1.357) **(670)** (94) (8.091) (3.025) Saldos em 2022 (4.049) 458.961 472.029 210.023 216.405 (4.997)Saldos em 2023 13.068 6.382 Receita bruta Valor residual (25)(120) Cancelamentos 682 362 2.105 595 (898) **(923)** 933 Saldos em 2022 2.340 148 2.688 297 Deduções 10% a 33% 10% a 25% Taxa média de depreciação anual 20% a 25% 10% a 33% 11.201 Receita Líquida 5.459 447.014 204.645 (i) Depreciação referente ao período de 01 de agosto de 2022 a 31 de dezembro de 2022. 23. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA: A Companhia e suas controladas ap nualmente, a Companhia avalia indicadores que possam impactar a estimativa de vida útil de seus ativos, sendo que para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, não houve indícios de de dezembro de 2023 e de 2022 15. INTANGÍVEL: Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial, enquanto que o custo de ativos intangíveis adquiridos em uma ação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Os detalhes dos intangíveis e da movimentação dos saldos desse grupo estão apresentados a seguir **2023** 51.043 **2023** 109.674 Consolidado Salário, benefícios e encargos Software Marcas e Patentes Carteira de Clientes Ativos de desenvolvimento (ii) Outros Serviços de terceiros e outros insumos Comissões 96.401 19.555 251.420 Saldos em 2021 Depreciação e amortização 6.875 3.131 40.943 17.328 Provisão para contingências Provisão para perda esperada 1.694 Reorganização societária 117.993 36.821 83.080 13.775 20.151 271.820 20.787 (1.692) (1.363)(165)Outras Saldos em 2022 118.676 36.821 83.080 14.761 19.986 273.324 81.227 21.440 460.523 186.904 Total Controladora 2023 2022 Baixas Função Saldos em 2023 36.821 119.186 83.080 8.532 19.986 267.605 Custo de softwares 7.732 1.959 Amortização Custos de produtos de crédito 84.495 Saldos em 2021 43.809 Pesquisa e desenvolvimento 20.468 (10.050) (2.733)(2.911)(16.201)Despesas comerciais e de marketing 17.135 5.035 84.846 41.201 (36.821)(14.758)(15.470)Reorganização societária (58.981)(126.030)Despesas gerais e administrativas 520 (141.711) Outras (receitas)/ despesas operacionais 581 **186.904** (68.912) Saldos em 2022 (36.821) (17.491) (2.510) (15.977) Total 81.227 21.440 460.523 Amortização do exercício (6.559) (6.011) (37.918) 24. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS: As receitas e despesas fil exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 foram como segue Saldos em 2023 (93.257)(36.821)(24.050)(5.066)(16.980)(176.174) Controladora 2023 2022 2023 2022 25.929 59.030 Saldos em 2023 3.466 Receitas financeiras Saldos em 2022 12.251 131.613 32.755 4.878 Receitas de aplicações financeiras (i) 11.959 578 10% a 20% 6,7% a 8% Taxa média de amortização anua Variação monetária ativa 106 636 274 i) Amortização referente ao período de 01 de agosto de 2022 a 31 de dezembro de 2022. (194) **658** Outras receitas financeiras (ii) (1.422 **31.439** (ii) Na controladora, refere-se aos ativos em desenvolvimento. À amortização dos ativos intangíveis está baseada em suas vidas úteis estimadas. Os ativos intangíveis identificados, os valores reconhecidos e as vidas úteis dos ativos gerados em combinação de negócios são fundamentadas em estudo técnico de empresa especializada independente. Despesas financeiras (72) Variação monetária passiva **DIRETORIA** 30.569 4.691 Receitas (despesas) financeiras líquidas MÁRCIO VIEIRA DA COSTA TUPIASSU - Diretor Financeiro (i) Na controladora, inclui o rendimento das cotas subordinadas e sênior dos FIDCs; HUDSON BASILIO MAGRI - Contador CRC 1SP304325/O-6 (ii) Inclui os montantes de PIS e COFINS sobre receitas financeiras PARECER DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO Demonstrações Financeiras Anuais de 2023: Os membros do Comitê de Auditoria da TOTVS Techfin S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto no Regimento Interno do Comitê de Auditoria, procederam ao exame e análise das demonstrações financeiras, acompanhadas do parecer preliminar dos auditores independentes e do relatório anual da Administração relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 ("Demonstrações Financeiras Anuais de 2023") e, considerando as informações prestadas pela Administração da Companhia e pela KPMG Auditores ndependentes Ltda., por unanimidade recomendaram a aprovação das referidas demonstrações financeiras pelo Conselho de Administração da Companhia para seu encaminhamento à Assembleia Geral Ordinária de Acionistas, nos termos da Lei das Sociedades por Ações São Paulo, 17 de abril de 2024. Presidente do Comitê de Auditoria e membro do Conselho de Administração Membro do Comitê de Auditoria Membro do Comitê de Auditoria RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS Aos acionistas e aos administradores da TOTVS Techfin S.A. - São Paulo - SF 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 Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da TOTVS Techfin S.A. ("TOTVS Techfin" ou "Companhia"), identificadas de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes

TOTVS TECHFIN S.A. - CNPJ nº 37.896.148/0001-66

como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro 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 políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da TOTVS Techfin S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individual e consolidado para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. - Avaliamos a normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos 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

financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente 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 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

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras: 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 Comunicamo-nos com a Companhia a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planeiados e das constatações por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil trabalhos. na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha enhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os résponsáveis pela governança da Companhia são aqueles com resp pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança

azoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se

da auditoria. Além disso: - Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidada 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 major 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 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 outras informações que compreendem o Relatório da Administrações financeiras não abrange o Relatório da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atençãos mosso com a auditoria dos demonstrações financeiras ou incluir modificação em nosso opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. - Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio dó grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria

significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos

São Paulo, 22 de abril de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda KPMG

Vitor David Bezerra Colavitti



O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/1769-AFBD-1015-7F2D 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: 1769-AFBD-1015-7F2D



Hash do Documento

EF7D6DC08CDED0DC8EAA464CD2A319D3283264C5A8A46456740A1CB6B1F1FF07

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2024 é(são) :



Consolidado

Controladora

Demonstração do Resultado para o Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Nota

Jornal O DIA SP

Giant Steps Empreendimentos S.A. =

| | | | | | Demonstra | ações Financeiras Individuais e Consolida | | 31 de De | | e de 202 | 2 (Em milhares |
|----------------------------------|------------------|---------|---------------|---------------|-------------|---|---------|----------|--------------|---------------|----------------|
| | | Balanço | Patrimonial e | m 31 de | | 023 (Valores expressos em milhares de reais | | | | | |
| | | | Controladora | | Consolidado | 1 | ., | | Controladora | | Consolidado |
| Ativo | Nota Explicativa | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | Passivo e Patrimônio Líquido Nota Expl | icativa | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Circulante | | | | | | Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 39.925 | | 43.391 | 68.972 | Fornecedores | 11 | 491 | 486 | 491 | 486 |
| Aplicações financeiras | 6 | 11.193 | 10.029 | | 10.029 | Salários e encargos sociais | 12 | 2.999 | 2.158 | 2.999 | 2.158 |
| Contas a receber de clientes | | - | - | 2.135 | 4.027 | Impostos e contribuições a recolher | 13 | 448 | 415 | 874 | 1.930 |
| Impostos e contribuições a recup | erar | 14 | - | 259 | - | Dividendos a pagar | 14.3 | - | 20.293 | - | 20.293 |
| Outros créditos | 7 | 162 | 8.516 | | 3.339 | Outros passivos circulantes | | 29 | | 29 | |
| Total do ativo circulante | | 51.294 | 84.831 | <u>57.238</u> | 86.367 | Total do passivo circulante | | 3.967 | 23.352 | 4.393 | 24.867 |
| Não circulante | | | | | | Não circulante | | | | | |
| Partes relacionadas | 8 | 9.843 | - | - | - | Provisão para patrimônio líquido | | | | | |
| Investimento em controladas | 9 | 229 | 93 | - | - | negativo em controladas | 9 | 4.459 | 9 | | - |
| Imobilizado | 10 | 1.120 | 525 | 1.200 | 611 | Total do passivo não circulante | | 4.459 | 9 | | - |
| Total do ativo não circulante | | 11.192 | 618 | 1.200 | 611 | Total do passivo | | 8.426 | 23.361 | 4.393 | 24.867 |
| | | | | | | Patrimônio líquido | | | | | |
| | | | | | | Capital social | 14.1 | 54.895 | 60.010 | 54.895 | 60.010 |
| | | | | | | Reserva de lucros | 14.2 | 2.257 | 2.078 | 2.257 | 2.078 |
| | | | | | | Prejuízos acumulados | | (3.092) | | (3.092) | |
| | | | | | | | | 54.060 | 62.088 | 54.060 | 62.088 |
| | | | | | | Participação de não controladores | | | | (15)_ | 23 |
| | | | | | | Total do patrimônio líquido | | 54.060 | 62.088 | | 62.111 |
| Total do ativo | | 62.486 | 85.449 | <u>58.438</u> | 86.978 | Total do passivo e do patrimônio líquido |) | 62.486 | 85.449 | <u>58.438</u> | 86.978 |

| Demonstração das Mutações do P | atrimônio Líquido para o l | Exercício fi | ndo em 31 de Dezembro | de 2023 (Valores exp | ressos em mi |
|---|----------------------------|--------------|--|----------------------|---------------|
| | | | Controladora | | |
| | | | Reserva de Lucros | P | atrimônio lío |
| | Nota | Capital | Reserva | Prejuízos | Acionis |
| | explicativa | social | Legal | acumulados | controlado |
| Em 31 de dezembro de 2021 | | 60.010 | - | (10.123) | 49. |
| Constituição de reserva legal | 14.2 | - | 2.078 | (2.078) | |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | 51.680 | 51. |
| Lucros a distribuir | | - | - | (20.293) | (20.2 |
| Ajustes de anos anteriores | | - | - | - | |
| Distribuição de dividendos | | - | - | (19.186) | (19.1 |
| Em 31 de dezembro de 2022 | | 60.010 | 2.078 | | 62. |
| Redução do capital social | 14.1 | (5.115) | - | - | (5.1 |
| Constituição de reserva legal | 14.2 | - | 179 | (179) | |
| Distribuição de dividendos | 14.3 | - | - | (3.400) | (3.4 |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | 487 | |
| Aquisição de particiação de não controladores | | | | - | |
| Em 31 de dezembro de 2023 | | 54.895 | 2.257 | (3.092) | 54. |
| Notas Explicativas às Demonstrações Financeira Referentes ao Exercício Findo em 31 de (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto | Dezembro de 2023 | | disponíveis para utiliza e da emissão de açõe em 2022. 6. Aplicaçõe | s ordinárias da Comp | |

1. Informações gerais: A Giant Steps Empreendimentos S.A. ("Companhia", ou em conjunto com suas controladas, "Grupo") foi constituída em 14 de abril de 2015, sob a forma de companhia empresária limitada, com prazo de duração indeterminado. Em 1º de julho de 2021, a Companhia foi transformada em sociedade anônima de capital fechado. A Companhia é sediada na Avenida Brigadeiro Faria Lima em sociedade infolimira de capital tectualo. A companhia tem por objeto social atuar como "holding" de instituições não financeiras, conforme consta no cadastro da companhia anônima no código e descrição da atividade econômica principal (Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE). O Grupo tem por objeto social, atividades de gestão de fundos de investimento, nacionais e internacionais, por meio de contratos ou comissões. 2. Relação de entidades controladas:

| - | | | Percen | tual de | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------|--|--|
| | País de | Data de | participação dir | eta (%) | | |
| | incorporação | constituição | 2023 | 2022 | | |
| Giant Satoshi Investimentos Ltda. | Brasil | 03/02/2021 | 55% | 55% | | |
| Giant Steps Capital Investimentos Ltda. | Brasil | 14/09/2012 | 100% | 75% | | |
| Zeitgeist Tech Investimentos Ltda. | Brasil | 03/11/2005 | 100% | 75% | | |
| Todas as controladas possuem sede no mesmo endereço da Companhia. | | | | | | |
| 2 Anyocantocca dos Domonstroccas E | noncoiree Individ | lucio o Concolid | adan, 2.1 Page 6 | la anra | | |

sentação: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e o pronunciamento técnico aplicável a Pequenas e Médias Empresas - "PME", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 4. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Na data de autorização de emissão destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração tem uma expectativa razoável de que o Grupo possui os recursos necessários para continuar z suas operações em um futuro previsível. Portanto, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto da continuidade das operações do Grupo. 3.2. Base de consolidação: As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia (Controladora), de suas controladas diretas, na mesma data base e de acordo com as mesmas políticas contábeis. Quando necessário, as demonstrações financeiras das controladas diretas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis àquelas estabelecidas pela Companhia. Todos os saldos e transações (receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados) entre as entidades incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas são eliminadas integralmente para fins de consolidação. Ganhos não realizados oriundos de transações com controladas registrados por equivalência patrimo nial são eliminados contra o investimento na proporção dos lucros recebidos. Controladas são todas as entidades para as quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada por uma participação de mais do que metade dos direitos a voto (capital votante). A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta a data na qual a Companhia obtém o controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir. 3.3. Moeda funcional: As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão apresentadas com base em sua respectiva moeda funcional, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual opera. O Grupo definiu que sua moeda funcional é o Real brasileiro (R\$), e suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em milhares de reais. 3.4. Estimativas e julgamentos contábeis: A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas con julgamentos comabers. A elaboração das denibristações infanceiras de acordo com as praticas com tábeis adotadas no Brasil exige que a Administração exerça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. 4 Principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão descritas a seguir, e vêm sendo aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados, exceto quando indicado de outra forma. **4.1. Caixa e equivalentes de caixa:** O Grupo considera como caixa e equivalentes de caixa o numerário em caixa, depósitos à vista mantidos em instituições financeiras, outros investimentos de curto prazo e alta liquidez com vencimentos originais de até três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor. **4.2. Aplicações financeiras:** As aplicações financeiras são destinadas primariamente para eventuais montantes de sobras de caixa a serem investidos. As aplicações financeiras do Grupo possuem conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Estas aplicações financeiras são resgatáveis em um prazo inferior a 12 (doze) meses após a data de aplicação ou não possuem vencimento definido para resgate, e são contabilizadas no ativo circulante. 4.3. Ativos financeiros: A Comvalor justo e suas variações reconhecidas no resultado. A Companhia classifica seus instrumentos finan-ceiros como "instrumentos financeiros básicos" e compreendem caixa e equivalente de caixa, aplicações financeiras e instrumentos de dívida de curto e longo prazo, como: fornecedores e outras contas a pagal 4.4. Contas Receber: As contas a receber são mantidas no balanco patrimonial pelos valores líquidos das receitas de prestações de serviços. Trata-se do resultado das prestações de serviços de gestão de fundos de investimentos nacionais e internacionais, advindos do objeto social da Companhia e suas controladas deduzidos de impostos incidentes sobre tais prestações. 4.5. Investimentos: Os investimentos em entidades controladas são contabilizados por meio do método de equivalência patrimonial nas demonstrações individuais da Companhia. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações finan-ceiras incluem a participação no lucro ou prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida. Para efeitos do cálculo da equivalência patrimonial, ganhos ou transações realizadas entre partes relacionadas, são eliminadas em sua totalidade; perdas não realizadas também são eliminadas. 4.6. Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou re conhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam be nefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança Um item do imobilizado é baixado por ocasião de sua alienação, ou quando não são mais esperados benefícios econômicos futuros decorrentes da sua utilização ou alienação. Ganhos ou perdas resultan tes da baixa do ativo (calculados como a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos são revisados no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. 4.7. Fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo reconhecidas no passivo circulante se o pagamento for devido em até um ano. Caso contrário, são apresentadas no passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, men suradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. 4.8. Imposto de renda contribuição social: A Companhia e as suas controladas estão registradas no lucro presumido, exceto a Zeitgeist que optou pelo lucro real, apuração anual. Para o Lucro Presumido, o imposto de renda é calculado à alíquota de 15% sobre o Lucro Presumido calculado sobre a alíquota de presunção de 32% sobre a receita bruta auferida com a venda de serviços; acrescida dos rendimentos de aplicações finan ceiras e as receitas e os ganhos de capital, não decorrentes da atividade operacional da pessoa jurídica mais adicional de 10% sobre a base de cálculo do imposto ajustada que exceder a R\$60 trimestrais perfazendo R\$240 anuais. Para o Lucro Real o imposto de renda é calculado à alíquota de 15% sobre o Lucro apurado mais adicional de 10% sobre a base de cálculo do imposto ajustada que exceder a R\$20 mensais, perfazendo R\$240 anuais. Para o Lucro Presumido, a contribuição social é calculada à alíquo ta de 9% sobre o Lucro Presumido calculado sobre a alíquota de presunção de 32% mais os acréscimos previstos na forma da legislação vigente. Para o Lucro Real a contribuição social é calculada à aliquota de 9% sobre o Lucro apurado. **4.9. Impostos sobre vendas:** As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, às seguintes alíquotas: i. Para Lucro Presumido: (a) Contribuição seguintes impostos e contribuições, às seguintes aliquotas: I. Para Lucro Presumido: (a) Contribuição ao Programa de Integração Social (PIS) 0,65%. (b) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) 3%. (c) Impostos sobre serviços (ISS) 2%. Ii. Para Lucro Real: (a) Contribuição ao Programa de Integração Social (PIS) 1,65%. (b) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) 7,6%. (c) Impostos sobre serviços (ISS) 2%. Estes encargos são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado. 4.10. Reconhecimento de receita: A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de descontos comerciais e outras deduções similares. 4.11. Distribuição de lucros: Com base no Artigo 22. Do estatuto social, a Companhia poderá elaborar balancos semestrais, ou em períodos inferiores, e declarar, por deliberação da Assembleia Geral: a) O pagamento de dividendo ou juros sobre capital próprio, à conta do lucro apurado em balanço semestral, ou em períodos inferiores, imputados ao valor do dividendo obrigatório, se houver; b) A distribuição de dividendos em períodos inferiores a 6 (seis) meses, ou juros sobre capital próprio, imputador ao valor do dividendo obrigatório, se houver; e c) O pagamento de dividendo intermediário ou juros sobre capital próprio, à conta de lucros acumulados ou de reserva de lucros existentes no último balanço anual ou semestral, imputados ao valor do dividendo

| obrigatório, se houver. 5. Caixa e equivalentes de caixa: | Contr | oladora | Cons | solidado |
|---|------------|-------------|-----------------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Bancos conta movimento | - | 29 | 2 | 29 |
| Aplicações de liquidez imediata (i) | 39.925 | 66.257 | 43.389 | 68.943 |
| | 39.925 | 66.286 | 43.391 | 68.972 |
| (i) As aplicações financeiras se referem a um fundo de investin | nento ma | ntido junto | ao Banco Ita | ú Uniban- |
| co S.A., indexado pela variação do CDI (Certificado de Depósi | | | | |
| de baixo risco, com rentabilidade diária, permitindo resgate a | | | | |
| e conhecidos, sem penalidade de juros, a intenção da Adm | inistração | o é ter seu | is recursos fii | nanceiros |

Relatório do Auditor Independente sobre às Demonstrações Financeiras

Individuais e Consolidadas Aos Acionistas e Administradores da Giant Steps Empreendimentos S.A. **Opinião**: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Giant Steps Empreendimentos S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Giant Steps Empreendimentos 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas ("PMEs"), conforme pronunciamento técnico CPC PME (R1) - Contabilipequenas e miedas empresas (FMIS), conforme profuticiamento tecriore con CPC FMIS (In) - Contactiva dade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)). 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 a 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 - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras individu-ais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas

| Controladora Reserva de Lucros | P: | Consolidado Patrimônio líquido atribuível aos | | | | |
|--------------------------------|------------|---|-------------------|--------------------|--|--|
| Reserva | Prejuízos | Acionistas | Acionistas | Total do | | |
| Legal | acumulados | controladores | não controladores | patrimônio líquido | | |
| - | (10.123) | 49.887 | 11.958 | 61.845 | | |
| 2.078 | (2.078) | - | - | - | | |
| - | 51.680 | 51.680 | 25.628 | 77.308 | | |
| - | (20.293) | (20.293) | - | (20.293) | | |
| - | - | - | (36) | (36) | | |
| - | (19.186) | (19.186) | (37.527) | (56.713) | | |
| 2.078 | | 62.088 | 23 | 62.111 | | |
| - | - | (5.115) | - | (5.115) | | |
| 179 | (179) | - | - | - | | |
| - | (3.400) | (3.400) | - | (3.400) | | |
| - | 487 | 487 | (12) | 475 | | |
| | - | | (26) | (26) | | |
| 2.257 | (3.092) | 54.060 | (15) | 54.045 | | |

11.193 10.029 (i) As aplicações financeiras de liquidez não imediata se referem a um fundo de investime Grupo, que busca superar o IMAB (índice de títulos públicos indexados à inflação), com baixa adição de risco. A intenção da Administração é diversificar seus recursos financeiros dos montantes mantidos como investimentos. Com perfil de risco moderado, o fundo de investimento permite resgates em até 15 dias (10 dias corridos para cotização, 3 dias úteis para liquidação), aberto em julho de 2022, com ren ade acumulada de 12,49% de 2022 a 2023, sendo 13,09% em 2023 (-0,6% em 2022). **7. Outros** los:

| Controladora | Consolidado | C

Aplicações financeiras de liquidez não imediata (i)

Adjantamento XP (i)

| idiamamonio XI (I) | | | | 0.02- | |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|---|
| Dividendos a receber (ii) | - | 8.501 | - | - | ı |
| Outros | 162 | 15 | 260 | 15 | ı |
| | 162 | 8.516 | 260 | 3.339 | ı |
| (i) Adiantamento realizado com base em contrato firmado | | | | | ı |
| Títulos e Valores Mobiliários S.A., referente à campanha c | | | | | ı |
| prevê pagamento de um fee pré-determinado sob a capta | ıção realizad | da, dentro do | limite e praz | zo nego- | ı |
| ciados. Foi realizado o adiantamento no segundo semest | re de 2022, | com prazo d | le acompani | hamento | |
| de 12 meses, encerrando no segundo semestre de 202 | 3, quando f | oi reconhecid | a a despesa | a do fee | ı |
| devido.(ii) Uma vez que não há data determinada para rec | ebimento de | sse valor, em | 2023 o mor | ntante foi | ı |
| reclassificado para o ativo não circulante. 8. Partes relaci- | onadas: | | Contr | oladora | ı |
| Ativo Não circulante | | | 2023 | 2022 | ı |
| Zeitgeist (i) (ii) | | | 7.537 | - | ı |
| GSI (i) (ii) | | | 2.306 | - | ı |
| | | | 9.843 | | ı |
| Resultado | | | Contro | oladora | |
| | | | 2023 | 2022 | |
| Zeitgeist (i) | | | 27.808 | - | |
| GSI (i) | | | 1.452 | - | |
| | | | 29.260 | | |

(i) A Companhia operacionaliza os resultados de suas controladas mediante contratos de divisão de custos ("cost sharing") e os valores a receber são reembolsados no mês seguinte. (ii) Do montante total, R\$8.501 (R\$6.534 na Zeitgeist e R\$1.967 na GSI) refere-se a lucros a receber das controladas de anos anteriores, sem data determinada para recebimento. Em 2022, esse valor estava registrado na rubrica de outros créditos, conforme nota explicativa nº7. 9. Investimentos e provisão para patrimônio líquido

| negativo em controladas. 9. i. iv | ioviillelitação ut | os saluos. | Giant | EKIIO | |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|----------|
| _ | Zeitgeist Tech | Giant Steps | Satoshi | Investimen- | |
| | Investi- | Capital Investi- | Investimen- | tos Ltda. | |
| Controladas | mentos Ltda. | mentos Ltda. | tos Ltda. | (iii) | Total |
| Saldo em 31/12/2021 | 2.240 | 81 | - | 1 | 2.322 |
| Aquisições/Baixas | - | - | 16 | (35) | (19) |
| Dividendos recebidos | (76.430) | (17.968) | - | - | (94.398) |
| Resultado de equivalência patrime | onial (ii) 74.267 | 17.888 | (9) | 34 | 92.180 |
| Saldo em 31/12/2022 | 77 | 1 | 7 | - | 85 |
| Aquisições (i) | 15 | - | 34 | - | 49 |
| Resultado de equivalência patrime | onial (iv) (4.551) | 201 | (14) | | (4.364) |
| Saldo em 31/12/2023 | (4.459) | 202 | 27 | - | (4.230) |
| Investimentos | - | 202 | 27 | - | 229 |
| Provisão para patrimônio | | | | | |
| líquido negativo em controladas | s (4.459) | - | - | - | (4.459) |

(i) Aumento de participação na investida Zeitgeist e constituição de AFAC na investida Satoshi. (ii) O cál culo e contabilização da equivalência patrimonial em 2022 foram realizados considerando a distribuição de lucros desproporcionais. (iii) Em dezembro de 2022, foi firmado contrato de compra e venda da tota lidade de quotas da Ekho Investimentos Ltda., a valor de custo, encerrando sua posição em 2022. (iv) Em 02 de junho de 2023, através da 19ª alteração do contrato social da investida Zeigeist Tech Investi mentos Ltda e da 15ª alteração do contrato social da investida Giant Steps Capital Investimentos Ltda os sócios minoritários que detinham 25% das empresas cederam e transferiram todas suas quotas à Giant Steps Empreendimentos, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames de qualquer natureza, bem como todos os direitos e obrigações relativos ou decorrentes das quotas transferidas Com isso, a controladora registrou a equivalência patrimonial referente ao exercício findo em 31/12/2023

| 0% para todo o exercício | . 9.2. Informaçã | es das cor | ntroladas: | |
|--------------------------|---|----------------------------|---|---|
| Zeitgeist Tech | | Giant Ste | ps | Gian |
| Investimentos Ltda | Capital Invest | imentos Lt | da Satos | hi Ltda |
| 103 | | | 1 | 10 |
| - | | | - | 34 |
| (4.551) | | _ | | (27 |
| | | | Consc | |
| | | | | 202 |
| 20% | 647 | 647 | 793 | 783 |
| 20% | 1.280 | - | 1.320 | |
| | 77 | - | 77 | |
| 10% | | - | | |
| | | | | (172 |
| | | | | 61 |
| nos exercícios findos em | | | | |
| | | | | |
| | | | | 202 |
| | 525 | | | 39 |
| | - | 336 | | 33 |
| | 1.108 | - | 1.108 | |
| | - | - | - | |
| | | | | _(118 |
| | | | | 61 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| . Fornecedores: | | Controlado | ra / Conso | olidad |
| | Zeitgeist Tech Investimentos Ltda 103 (4.551) Taxa de depreciação 20% 20% 10% 10% nos exercícios findos em a sua política que determ odo seu controle sobre e suas últimas aquisições | Capital Investimentos Ltda | Zeitgeist Tech Investimentos Ltda 103 1 | Automotion Capital Investimentos Ltda 103 |

Aluguel Manutenção e limpeza 12. Salários e encargos sociais:

| | | | 2023 | 2022 |
|--|------------|--------------|-----------|----------|
| Provisão para gratificação (i) | | | 1.948 | - |
| Provisão para férias | | | 497 | 651 |
| Encargos sobre folha | | | 378 | 710 |
| Encargos sobre provisão de férias | | | 175 | 230 |
| Salários a pagar | | | - | 420 |
| Pró-labore a pagar | | | - | 147 |
| | | | 2.999 | 2.158 |
| (i) Realizado semestralmente a partir do resultado individual de | cada func | ionário e re | speitando | o nosso |
| acordo de P.P.R devidamente homologado junto ao sindicato. A | puração é | realizada ı | no semes | stre e o |
| pagamento é realizado no mês subsequente. 13. Impostos e cor | ntribuiçõe | s a recolhe | er: | |
| | Contro | ladora | Conso | lidado |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| IRPJ a recolher | 190 | 148 | 338 | 1.059 |

228

448

234

415

874 1.930

14. Patrimônio líquido: 14.1. Capital Social: Em 31 de dezembro de 2023 o capital subscrito e integralizado é de R\$54.895, dividido em 11.000 (onze milhões) de ações, sendo 10.026 (dez milhões e vinte e seis mil) ações ordinárias e 974 (novecentas e setenta e quatro mil) ações preferenciais. Redução de capital: Em outubro de 2023, foi reduzido o capital da Companhia em R\$5.115 (cinco milhões, cento e quinze mil reais) mediante devolução aos acionistas. 14.2. Reserva de lucros: Reserva legal: De acordo com o Art. 193 da Lei das Sociedades por Ações, a reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido de cada exercício, antes de qualquer outra destinação, e não deve exceder 20% do capital social ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital. A reserva legal tem por objetivo assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada na compensação de prejuízos ou aumento de capital, não podendo ser distribuída a título de dividendos. Em 31 de dezempro de 2023 e de 2022, o saldo da reserva legal era de R\$2.257 e de R\$2.078, respectivamente. 14.3.

Política de distribuição de dividendos: Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia distribuiu e destinou seu lucro de acordo com as regras de seu estatuto social, com base em seu balancete intermediário na data base 30/06/2023, o que resultou na distribuição e pagamento de um montante de R\$3.400. Suas atas foram devidamente registradas na Junta Comercial de São Paulo. As controladas, por sua vez, não fizeram distribuições. No exercício, também foram pagos os dividendados de controladas, por sua vez, não fizeram distribuições. No exercício, também foram pagos os dividendados de controladas. dos provisionados no montante de R\$20.293, resultando num pagamento total de R\$23.693 em 2023 no Brasil aplicáveis às PMEs (CPC PME (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, in-dependentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras indi-viduais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas 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, 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

| | | Nota | Cont | troladora | Con | <u>solidado</u> |
|---|--|--------------------|-----------------------------|-------------|------------|------------------|
| | <u> </u> | Explicativa | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Receita operacional líquida | 15 | - | - | 31.800 | 131.250 |
| | Custo dos serviços prestados | 16 | - | (17.518) | (18.867) | (17.518) |
| | Lucro (prejuízo) operacional bruto | | | (17.518) | 12.933 | 113.732 |
| | Receitas (despesas) operacionais | | | ` , | | |
| | Despesas gerais e administrativas | 16 | (488) | (26.408) | (17.500) | (27.067) |
| | Depreciação | 10 | (513) | (91) | (568) | (118) |
| | Resultado de equivalência patrimonial | 9 | (4.364) | 92.180 | (000) | () |
| | Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 17 | 1.108 | (34) | 1.108 | (34) |
| | Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado | | (4.257) | 48.129 | (4.027) | 86.513 |
| | | illianceno | | | 7.734 | |
| | Receitas financeiras | | 7.082 | 5.513 | | 9.009 |
| | Despesas financeiras | 10 | (402) | (238) | (424) | (242) |
| | Resultado financeiro líquido | 18 | 6.680 | 5.275 | 7.310 | 8.767 |
| | Lucro antes do impostos | 40 | 2.423 | 53.404 | 3.283 | 95.280 |
| | Imposto de renda e contribuição social correntes | 19 | (1.936) | (1.724) | (2.808) | (17.972) |
| | Lucro líquido do exercício | | <u>487</u> | 51.680 | 475 | 77.308 |
| | Atribuído aos: | | | | | |
| | Controladores | | 487 | 51.680 | 487 | 51.680 |
| | Não controladores | | - | - | (12) | 25.628 |
| | Demonstração do Resultado Ab | orangente p | ara o Exe | rcício find | lo | |
| | em 31 de Dezembro de 2023 (Valore: | s expressos | em milhar | es de reai: | s - R\$) | |
| | | | Con | troladora | Con | solidado |
| | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Lucro líquido do exercício | | 487 | 51.680 | 475 | 77.308 |
| | Outros resultados abrangentes | | | | | |
| | Total do resultado abrangente do exercício | | 487 | 51.680 | 475 | 77.308 |
| | Demonstrações dos Fluxos de Caixa para o | Exercício f | | | | |
| | (Valores expressos em | | | | Jilibio de | 2020 |
| | (valores supresses sin | Nota | | roladora | Con | solidado |
| | | Explicativa | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | Lucro antes do IR e da CS | LXPIICALIVA | 2.423 | 53.404 | 3.283 | 95.280 |
| | Ajustes para reconciliar o lucro antes do IR e da CS | com o caiv | | 30.404 | 5.205 | 33.200 |
| | líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades opera | | a | | | |
| | Depreciação | 10 | 513 | 91 | 568 | 118 |
| | | 9 | 4.364 | (92.180) | 300 | 110 |
| | Resultado de equivalência patrimonial | - | 4.304 | 1.724 | - | 17.972 |
| | Imposto de renda e contribuição social do exercício | | 400 | | | |
| | Outros ajustes e provisões | | 422 | 881 | 188 | 845 |
| Ī | Variação dos ativos e passivos operacionais: | | | | 4 000 | (4.00=) |
| | Contas a receber | | - | - | 1.892 | (4.027) |
| | Impostos a recuperar | | (14) | - | (259) | - |
| | Partes relacionadas | | (1.327) | 9 | | - |
| | Outros créditos | | (162) | (8.500) | 3.079 | (3.323) |
| | Fornecedores | | 5 | 205 | 5 | 205 |
| | Salários e encargos sociais | | (1.107) | 385 | (1.107) | 385 |
| | Outros créditos | | 29 | - | 29 | - |
| | Impostos e contribuições a recolher | | 33 | (1.546) | (1.056) | (17.866) |
| | Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) | | | | | |
| | atividades operacionais: | | 5.179 | (45.528) | 6.622 | 89.589 |
| | Imposto de renda e contribuição social pagos | | (1.518) | (1.724) | (2.182) | (17.972) |
| | Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) | | | | | |
| | atividades operacionais: | | 3.661 | (47.252) | 4.440 | 71.617 |
| | Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | | | |
| | Aplicações financeiras | | (1.164) | (10.029) | (1.164) | (10.029) |
| | Aguisição de investimento | 9 | (50) | 94.417 | / | - |
| | Aquisição de imobilizado | 10 | () | (337) | (49) | (336) |
| | Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) | | | | | |
| | atividades de investimento | | (1.214) | 84.052 | (1.213) | (10.365) |
| | Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | (+) | JJL | | (10.000) |
| | Pagamento de dividendos | 14.3 | (23.693) | (19 186) | (23.693) | (56.712) |
| | Redução de capital | 14.1 | (5.115) | (10.100) | (5.115) | (00.7 12) |
| | | | | (10 195) | | (E6 712) |
| | Caixa líquido aplicado nas atividades de financi | amento | (28.808) | (19.186) | (20.000) | (<u>56.712)</u> |
| | Aumento (diminuição) líquido (a) do saldo de | | (26 261) | 17 615 | (25.581) | 4.541 |
| | caixa e equivalentes de caixa Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 5 | (26.361) 66.286 | | | |
| | | , 5 | กก /สก | 48.671 | 68.972 | 64.431 |
| | Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 5 | 39.925 | 66.286 | 43.391 | 68.972 |

| 15. Receita operacional liquida: | | | | isolidado |
|--|---------|-----------------|----------|-----------|
| | | | 2023 | 202 |
| Receita bruta de venda de serviços | | | 35.313 | 139.089 |
| (-) ISS | | | (695) | (2.775 |
| (-) PIS | | | (503) | (902 |
| (-) COFINS | | | (2.315) | _(4.162 |
| | | | 31.800 | 131.25 |
| 16. Custos e despesas por natureza: | Con | troladora | Coi | nsolidado |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 202 |
| Custo dos serviços prestados (i) | - | (17.518) | (18.867) | (17.518 |
| Despesas com pessoal | - | (11.678) | (7.898) | (11.932 |
| Despesas tributárias | (3) | (585) | (528) | (778 |
| Depreciação | (513) | (91) | (568) | (118 |
| Aluguel de imóveis | - | (1.415) | (1.528) | (1.415 |
| Conservação e manutenção | - | (221) | (71) | (221 |
| Honorários advocatícios e de contabilidade | (169) | (1.054) | (1.390) | (1.084 |
| Propaganda, publicidade e patrocínio | - | (1.345) | (1.396) | (1.416 |
| Brindes promocionais | (175) | (215) | (175) | (215 |
| Serviços de terceiros com pessoas jurídicas | 3 | (5.193) | (747) | (5.234 |
| Locação de bens | - | (260) | (262) | (260 |
| Bens de pequeno valor | - | (80) | (2) | (80 |
| Diversos | (144) | (4.362) | (3.503) | (4.432 |
| | (1.001) | (44.017) | (36.935) | (44.703 |
| Apresentadas como: | | troladora | | nsolidado |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 202 |
| Custos dos serviços prestados (i) | - | (17.518) | (18.867) | (17.518 |
| Despesas gerais e administrativas | (488) | (26.408) | (17.500) | (27.067 |
| Depreciação | _(513) | (91) | (568) | (118 |
| | (1.001) | <u>(44.017)</u> | (36.935) | (44.703 |
| (i) Referem-se a custos de pessoal e custos administrativo | | | | |
| divisão de custos ("Cost Sharing") entre as empresas do Gru | | | | |
| cionais: | | troladora | | nsolidado |
| | 2022 | 2022 | 2022 | 202 |

(26.361) 17.615 (25.581)

Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício Aumento (diminuição) líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa

15. Receita operacional líquida

Outras receitas (despesas) operacionais (i)

(34) (34) 1.108 (i) A Companhia revisou e alterou sua política que determina critérios para ativação imobilizado além de reformular todo seu controle sobre esses ativos. Dessa forma, durante o exercício de 2023, a Companhia revisitou suas últimas aquisições de bens para revisar os itens que deveriam sel

| | registrados como ativo imobilizado e eletudo o registro de na | 1.100 110 | exercició rei | erenies a | iteris nat | |
|---|---|-----------|---------------|------------|------------|--|
|) | ativados anteriormente. 18. Resultado financeiro: | Con | troladora | Con | nsolidado | |
| , | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| | Receitas financeiras | | | | | |
| | Juros ativos | - | 1 | 1 | 1 | |
| | Rendimentos de aplicações financeiras | 7.082 | 5.512 | 7.733 | 9.008 | |
| | . , | 7.082 | 5.513 | 7.734 | 9.009 | |
| | Despesas financeiras | | | | | |
| 1 | Despesas bancárias | (5) | (9) | (9) | (13) | |
| | Perdas de aplicação financeira | (383) | (226) | (383) | (226) | |
| 0 | Despesas IOF | (11) | - | (29) | | |
| 2 | Juros passivos | (3) | (3) | (3) | (3) | |
| 2 | | (402) | (238) | (424) | (242) | |
| 3 | 19. Imposto de renda e contribuição social: | Con | troladora | Con | solidado | |
| 6 | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| - | Receita bruta de venda de serviços | - | - | 35.313 | 139.089 | |
| - | Lucro presumido à receita bruta (32%) | - | - | 2.908 | 44.509 | |
|) | Receitas financeiras (i) | 5.765 | 5.142 | 5.949 | 8.592 | |
| L | Lucro para IRPJ e CSLL | 5.765 | 5.142 | 6.198 | 53.101 | |
| 0 | IRPJ (alíquota básica de 15%) | 865 | 771 | 1.260 | 7.965 | |
| 0 | IRPJ (alíquota adicional de 10%) | 552 | 490 | 792 | 5.228 | |
| n | | 1.417 | 1.262 | 2.052 | 13.193 | |
| 0 | CSLL (9%) | 519 | 463 | 756 | 4.779 | |
| 2 | Total de IRPJ e CSLL | 1.936 | 1.724 | 2.808 | 17.972 | |
| _ | (i) No Lucro Presumido os rendimentos auferidos em aplicaç | ões finan | ceiras deven | n ser adic | ionados à | |
| | | | | | | |

báse de cálculo do IRPJ e da CSLL somente por ocasião da alienação, resgate ou cessão do título ou aplicação, que é o regime de caixa, independente se forem aplicações de renda fixa ou ganhos líquidos auferidos em aplicações de renda variável. 20. Gestão de riscos financeiros: Os instrumentos finan ceiros da Companhia estão apresentados de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às PMEs, e são representados por caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras de liquidez não imediata, contas a receber e a pagar e estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos. O Grupo está exposto aos seguintes riscos decorrentes do uso de instrumentos financeiros: • Risco de liquidez; • Risco de gestão de capital. Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo e os controles internos para cada um dos riscos mencionados acima, além dos objetivos, políticas e processos da empresa para a mensuração e gestão dos riscos e do capital. **20.1. Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco de que o Grupo não seja capaz de cumprir suas obrigações associadas a passivos financeiros que são liquidados mediante pagamento em dinheiro ou outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na gestão do risco de liquidez é a de garan-tir, tanto quanto possível, que haja sempre um nível de liquidez suficiente para cumprir as obrigações devidas, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou colocar em risco sua reputação. Não há contratos de garantia financeira associados a pagamentos de dívidas do Grupo. 20.2. Risco de gestão de capital: A política do Grupo é manter uma base de capital sólida para assegurar o desenvolvimento futuro do negócio. A Administração monitora o retorno sobre capital, que é definido pelo Grupo como o resultado das suas atividades operacionais dividido pelo total do patrimônio líquido, para

| que seja adequado a cada um dos seus negócios. 21. Ins | | | | iquiuo, puiu |
|--|----------------|-------------|--------|--------------|
| | Con | troladora | Co | onsolidado |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ativos financeiros básicos | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 39.925 | 66.286 | 43.391 | 68.972 |
| Aplicações financeiras | 11.193 | 10.029 | 11.193 | 10.029 |
| Outros créditos | 162 | 8.516 | 260 | 3.339 |
| Partes relacionadas | 9.843 | - | - | |
| Passivos financeiros básicos | | | | |
| Fornecedores | 491 | 486 | 491 | 486 |
| Outros passivos circulantes | 29 | - | 29 | - |
| 22. Eventos subsequentes: Em 6 de fevereiro de 2024, | foi deferido o | registro da | Ata de | Assembleia |

Geral Extraordinária no qual o capital social foi reduzido em R\$14.000 passando a ser de R\$40.895. 23.

Aprovação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração do Grupo em 17 de abril de 2024.

| Rodrigo Potenza Terni | Christian Iveson |
|-----------------------|----------------------------|
| Flávio Potenza Terni | Jorge Guimarães Larangeira |
| Contade | or |

Leonardo Fonseca de Campos - Contador - CRC 1SP 303.190/0-9

o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e de suas controladas. • 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 possan levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e de suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, pela supervi são e pelo desempenho da auditoria do Grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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 Paulo, 17 de abril de 2024.

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda. - CRC nº 2 SP 011609/O-8 Eloise Guerra - Contadora - CRC nº 1 SP 264852/O-0



O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/F573-05A5-2EA0-9709 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: F573-05A5-2EA0-9709



Hash do Documento

38ED05125FD267B2F701780F339756036AC4052F9E10419A5359B99225C7A5F1

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2024 é(são) :

