



LEO S.A.

CNPJ/ME 61.069.373/0001-03

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 - (Valores expressos em milhares de reais - R\$) e as notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.\*

Table with columns for Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro, showing assets (Ativo) and liabilities/equity (Passivo e Patrimônio Líquido) for 2024 and 2023.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

Controladora Consolidado 2024 2023 2024 2023

Table with columns for Demonstrações do Resultado Abrangente, showing income statement items for 2024 and 2023.

Table with columns for Demonstrações do Resultado, showing detailed income statement items for 2024 and 2023.

Table with columns for Demonstrações das Mutações do Patrimônio (Controladora e Consolidado) Líquido, showing changes in equity for 2024 and 2023.

Saldo em 31 de Dezembro de 2022, Saldo em 31 de Dezembro de 2023, Saldo em 31 de Dezembro de 2024

(i) O saldo de reserva que excedeu ao capital social será ajustado em abril/2025 na AGE

Table with columns for Demonstrações das Mutações do Patrimônio (Controladora e Consolidado) Líquido, showing changes in equity for 2024 and 2023.

(\*) As Demonstrações Financeiras completas estão disponíveis na sede da empresa.

BRANCO PERES AGRO S/A - CNPJ (ME) 43.619.832/0001-01

Senhores Acionistas: Em cumprimento ao que dispõe o estatuto social e de conformidade com a exigência legal, a diretoria submete à apreciação de V.Sa., o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, colocando-se à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado e Demais Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

Table with columns for Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, and Demais Demonstrações Financeiras for 2024 and 2023.

Table with columns for Demonstração de Resultados, showing income statement items for 2024 and 2023.

Table with columns for Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido, showing changes in equity for 2024 and 2023.

Table with columns for Demonstração Lucros/Prejuízos Acumulados, showing accumulated profits/losses for 2024 and 2023.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

Table with columns for Demonstração do Fluxo de Caixa, showing cash flow items for 2024 and 2023.

João Paulo Branco Peres - Diretor, Márcio Cristiano Vidoto de Oliveira - Diretor, Italo Daniel Fratin - Contador

ORBE S/A Organização Brasileira de Engenharia					
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2024 E 31/12/2023					
ATIVO	2024	2023	PASSIVO	2024	2023
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa	39.087,21	115.369,76	Fornecedores	17.103,97	24.172,10
Clientes a receber societário	-	464.600,00	Obrigações Trabalhistas	46.699,03	64.750,21
Imóveis em Estoque	16.583.751,14	18.358.072,77	Impostos e Contribuições	32.502,20	44.580,28
Imóveis em Construção	3.169.152,34	-	Provisão para férias	54.496,72	70.192,13
			Dividendos a pagar	3.620.630,92	3.620.630,92
			Outros	-	25.979,97
<b>Total do Circulante</b>	<b>19.791.990,69</b>	<b>18.938.042,53</b>	<b>Total do Circulante</b>	<b>3.771.432,84</b>	<b>3.850.305,61</b>
<b>Não Circulante</b>			<b>Não Circulante</b>		
Imobilizado Líquido	55.251,81	85.308,70	Adiant. para futuro Aum. de Capital	5.829.000,00	4.755.000,00
Intangível	-	1.309,70	Impostos Diferidos	-	27.553,30
<b>Total do Não Circulante</b>	<b>55.251,81</b>	<b>86.618,40</b>	<b>Total do Não Circulante</b>	<b>5.829.000,00</b>	<b>4.782.553,30</b>
			<b>Patrimônio Líquido</b>		
			Capital Social Realizado	3.790.080,00	3.790.080,00
			Reservas de Capital	646.164,49	646.164,49
			Reserva Legal	1.105.734,31	1.105.734,31
			Lucros Retidos p/Investimentos	4.704.830,86	4.764.943,01
			Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	84.880,21
			<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>10.246.809,66</b>	<b>10.391.802,02</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>19.847.242,50</b>	<b>19.024.660,93</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>19.847.242,50</b>	<b>19.024.660,93</b>

  

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2024 E 31/12/2023					
	2024	2023		2024	2023
<b>RECEITAS BRUTA OPERACIONAIS</b>			<b>RECEITAS BRUTA OPERACIONAIS</b>		
Vendas de Imóveis	2.204.000,00	-	Vendas de Imóveis	2.204.000,00	1.786.950,00
Vendas de Imóveis Societário	-	-	Vendas de Imóveis Societário	-	627.477,73
Locação de Imóveis	603.643,14	-	Locação de Imóveis	603.643,14	381.864,56
<b>(-) Deduções</b>			<b>(-) Deduções</b>		
Deduções s/ Receitas	(102.478,97)	(102.064,67)	Deduções s/ Receitas	(102.478,97)	(102.064,67)
<b>(=) Receita Operacional Líquida</b>	<b>2.705.164,17</b>	<b>2.694.227,62</b>	<b>(=) Receita Operacional Líquida</b>	<b>2.705.164,17</b>	<b>2.694.227,62</b>
Custo dos Imóveis Vendidos	(1.351.554,60)	(1.533.958,54)	Custo dos Imóveis Vendidos	(1.351.554,60)	(1.533.958,54)
<b>(=) Lucro Bruto</b>	<b>1.353.609,57</b>	<b>1.160.269,08</b>	<b>(=) Lucro Bruto</b>	<b>1.353.609,57</b>	<b>1.160.269,08</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
Despesas c/Imóveis	(72.502,30)	(162.306,82)	Despesas c/Imóveis	(72.502,30)	(162.306,82)
Despesas c/Venda de Imóveis	(33.816,97)	(10.378,16)	Despesas c/Venda de Imóveis	(33.816,97)	(10.378,16)
Despesas Administrativas	(1.177.831,85)	(1.160.361,39)	Despesas Administrativas	(1.177.831,85)	(1.160.361,39)
Depreciação e Amortizações	(12.688,62)	(12.418,83)	Depreciação e Amortizações	(12.688,62)	(12.418,83)
Despesas Tributárias	(8.745,82)	(649,74)	Despesas Tributárias	(8.745,82)	(649,74)
Receitas Financeiras	13.272,56	15.168,21	Receitas Financeiras	13.272,56	15.168,21
Despesas Financeiras	(3.612,98)	(4.331,68)	Despesas Financeiras	(3.612,98)	(4.331,68)
<b>Result.Liq.Operacional</b>	<b>57.683,59</b>	<b>(175.009,33)</b>	<b>Result.Liq.Operacional</b>	<b>57.683,59</b>	<b>(175.009,33)</b>
Receitas e Despesas Não Operacionais	-	172,20	Receitas e Despesas Não Operacionais	-	172,20
<b>Resultado antes dos Impostos</b>	<b>57.683,59</b>	<b>(174.837,13)</b>	<b>Resultado antes dos Impostos</b>	<b>57.683,59</b>	<b>(174.837,13)</b>
IRPJ	(75.406,98)	(51.739,89)	IRPJ	(75.406,98)	(51.739,89)
IRPJ Diferido	-	(31.662,36)	IRPJ Diferido	-	(31.662,36)
Contribuição Social	(42.388,76)	(7.529,74)	Contribuição Social	(42.388,76)	(7.529,74)
Contribuição Social Diferido	-	(6.776,72)	Contribuição Social Diferido	-	(6.776,72)
<b>Resultado Líq. do Exercício</b>	<b>(60.112,15)</b>	<b>(272.545,88)</b>	<b>Resultado Líq. do Exercício</b>	<b>(60.112,15)</b>	<b>(272.545,88)</b>
Lucro/Prejuízo p/ação	(3,81)	(17,26)	Lucro/Prejuízo p/ação	(3,81)	(17,26)

  

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	Reservas de Capital	Reserva Legal	Reserva Lucros Retidos p/Investimentos	Ajuste de Aval. Patrimonial	Patrimônio Líquido
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>3.790.080,00</b>	<b>646.164,49</b>	<b>1.105.734,31</b>	<b>4.764.943,01</b>	<b>10.779.105,68</b>
Resultado do Exercício	-	-	-	(114.757,78)	(114.757,78)
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Lucros Retidos p/Investimentos	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-
<b>Saldo 31/12/2023</b>	<b>3.790.080,00</b>	<b>646.164,49</b>	<b>1.105.734,31</b>	<b>4.764.943,01</b>	<b>10.391.802,02</b>
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Lucros Retidos p/Investimentos	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	(84.880,21)	(84.880,21)
<b>Saldo 31/12/2024</b>	<b>3.790.080,00</b>	<b>646.164,49</b>	<b>1.105.734,31</b>	<b>4.704.830,86</b>	<b>10.246.809,66</b>

  

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31/12/2024					
<b>1 - Contexto Operacional:</b>	Orbe SA Organização Brasileira de Engenharia, é uma entidade domiciliada no Brasil, situada na Avenida Santo Amaro, nº 1047 - Conj. 809 - Bairro Vila Nova Conceição. As atividades da Sociedade são: a) incorporação de empreendimentos imobiliários; construção por empreitada; locação de imóveis, prestação de serviço de engenharia e etc. <b>2 - Base de Preparação:</b> As Demonstrações Financeiras foram elaboradas em de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as Orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). <b>3 - Composição do Capital Social:</b> O capital social é de R\$ 3.790.080,00 (três milhões, setecentos e noventa mil e oitenta reais), dividido em 15.792 (quinze mil, setecentas e noventa e duas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. <b>3 - O prejuízo por ação no exercício de 2024 foi de R\$ 3,81. 4 - A Diretoria resolveu não apropriar os valores de Perdas ou Riscos de Créditos por considerá-los irrelevantes. 5 - Reconhecimento de Receitas e Custos:</b> O reconhecimento das receitas e custos segue percentual de venda das unidades sobre o percentual dos custos incorridos de cada empreendimento, independente do efetivo recebimento das parcelas mensais.				
	São Paulo, 10 de abril de 2025				

## ESTEIO - ENGENHARIA E AEROLEVANTAMENTOS S/A

CNPJ/MF Nº 76.650.191/0001-07

NIRE Nº 41300010251

53ª ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA

Forma: Lavrada nos termos do Parágrafo 1.º do Artigo 130, da Lei 6404/76. Data: 16 de abril de 2025. Horário: 10:00 (dez) horas. Local: Rua Dr. Reynaldo Machado n.º 1151 - Prado Velho, Curitiba-Paraná. Presenças: 100% do Capital Social, conforme Livro n.º 01, fls.49vs. Mesa: Presidente Sr. CARLOS VALÉRIO AVAIS DA ROCHA, Secretário Sr. CARLOS LUCIDÓRIO TRINDADE. Convocação: Por Carta-Convite datada de 16 de março de 2025. Publicações: Dispensadas face a presença da totalidade dos acionistas: 1) 53ª Assembléia Geral Ordinária: a) exame, discussão e votação do Relatório da Diretoria, Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras pertinentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2024; b) destinação do lucro líquido auferido no exercício e das reservas de lucros; c) outros assuntos de interesse social. Sendo o que oferece nesta oportunidade, reitero protestos de apreço, contando desde já com o atendimento desta. Atenciosamente. Curitiba, 16 de março de 2025. (a) CARLOS VALÉRIO AVAIS DA ROCHA - Diretor Presidente". Iniciados os trabalhos, o Sr. Presidente, atendendo o item "a" da Ordem do Dia da 53ª Assembléia Geral Ordinária, colocou sob exame, discussão e votação, o Relatório da Diretoria, o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Reservas de Lucros, a Demonstração do Resultado do Exercício e o Demonstrativo do Fluxo de Caixa, documentos esses, regularmente publicados nas páginas 9 do Jornal O DIA SP de 09 de abril de 2025 e nas páginas nº 62 e 63 no Jornal "Diário Oficial do Estado do Paraná" no dia 11 de abril de 2025. Os prazos de publicação previstos no art.133 da Lei nº 6404/76 foram dispensados, nos termos do § 3º e § 4º, tendo em vista a presença da totalidade dos acionistas da Companhia. Minuciosamente examinados e discutidos tais documentos, foram aprovados sem restrições, abstendo-se os legalmente impedidos. Atendendo o item "b", por unanimidade deliberou-se o seguinte: b.1) referendar a distribuição de dividendos autorizada pela Diretoria no período de janeiro a dezembro 2024; b.2) autorizar a distribuição de dividendos ao longo do ano de 2025, no percentual de até 35% (trinta e cinco por cento) calculado com base na reserva de lucros existente no balanço de 31/12/2024; b.3) destinar o valor equivalente ao percentual de até 27% (vinte e sete por cento) calculado sobre a reserva de lucros existentes no balanço de 31 de dezembro de 2024 para a aquisição de ativos ao longo de 3 (três) anos contados a partir de 16 de abril de 2025; b.4) autorizar que o saldo da reserva de lucros do balanço aprovado fique em suspenso para futura utilização de conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76. Atendida as matérias dos itens "a" e "b", o Sr. Presidente em atendimento ao item "c", deixou livre a palavra e como dela ninguém desejou fazer uso, declarou estar inteiramente atendida a Ordem do Dia da 53ª Assembléia Geral Ordinária. Atendido as matérias dos itens "a", "b" e "c" da 53ª Assembléia Geral Ordinária, o Sr. Presidente esclareceu não estar o Conselho Fiscal instalado por ser de funcionamento não permanente, podendo qualquer acionista requerer-lhe a instalação, na forma legal. A seguir o Sr. Presidente suspendeu os trabalhos pelo tempo necessário a lavratura desta ata, que foi por mim elaborada e no início da sessão, lida em todo o seu teor para que todos tomassem conhecimento e pudessem deliberar, o que ocorreu, tendo sido achada em tudo conforme e aprovada unanimemente e assinada por todos os acionistas presentes, para que produza os seus legais e jurídicos efeitos. Curitiba, 16 de abril de 2025 (aa). WR Administração e Participações Ltda., representada por Wellington Cavalcanti da Rocha; CM Empreendimentos e Participações Ltda., representada por Neusa Martins de Arruda Coelho; WELLINGTON CAVALCANTI DA ROCHA e CARLOS LUCIDÓRIO TRINDADE.

WR Administração e Participações Ltda.  
Wellington Cavalcanti da Rocha

CM Empreendimentos e Participações Ltda.  
Neusa Martins de Arruda Coelho

Wellington Cavalcanti da Rocha

Carlos Lucidório Trindade

Certifico que a presente ata consta às folhas 01 a 05 do Livro Registro de Atas nº 33 registrado na Junta Comercial do Estado do Paraná.

Curitiba, 16 de abril de 2025

Carlos Valério Avais da Rocha  
Presidente

Carlos Lucidório Trindade  
Secretário

A presente ata foi arquivada na Junta Comercial do Estado do Paraná sob nº 20251899268 por registro em 16/04/2025

BOLETIM DE SUBSCRIÇÃO PARTICULAR DE AÇÕES DA "ESTEIO-ENGENHARIA E AEROLEVANTAMENTOS S.A." COM SEDE EM CURITIBA, PARANÁ À RUA DR. REYNALDO MACHADO N.º 1.151 COM CAPITAL SOCIAL DE R\$ 12.000.000,00 (DOZE MILHÕES DE REAIS), DIVIDIDO EM 12.000.000 (DOZE MILHÕES) DE AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS

SUBSCRITOR	QUALIFICAÇÃO	AÇÕES SUBSCRITAS	VALOR (R\$) INTEGRALIZADO	TOTAL
C.M.-EMPREENDEIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA.	Pessoa jurídica de direito privado, CNPJ n.º 81.113.409/0001-16, com sede à Rua Dr. Reynaldo Machado n.º 1.151, em Curitiba-PR	5.940.000	5.940.000,00	5.940.000,00
WR.-ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES LTDA.	Pessoa jurídica de direito privado, CNPJ n.º 81.114.266/0001-67 com sede à Rua Dr. Reynaldo Machado n.º 1.151, em Curitiba-PR	5.468.619	5.468.619,00	5.468.619,00
WELLINGTON CAVALCANTI DA ROCHA	Brasileiro, casado, engenheiro civil CPF Nº 000482599-34 residente e domiciliado em Curitiba-PR	471.381	471.381,00	471.381,00
CARLOS LUCIDÓRIO TRINDADE	Brasileiro, casado, administrador de empresas, CPF. 111326399-72 residente e domiciliado em Curitiba-PR	120.000	120.000,00	120.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>12.000.000</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>12.000.000,00</b>

Curitiba, 16 de abril de 2025

Carlos Lucidório Trindade



## Sumitomo Corporation do Brasil S.A.

C.N.P.J. (MF) 60.492.212/0001-65

### Demonstrações Financeiras - Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Relatório da Diretoria: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a V.Sas., as Demonstrações Financeiras em milhares de Reais (MRS), relativas ao ano calendário encerrado em 31 de dezembro de 2024, São Paulo (SP) abril de 2025. A Diretoria

Balço Patrimonial		2024	2023	Balço Patrimonial		2024	2023	Demonstrações dos Fluxos de Caixa		2024	2023
<b>Ativo</b>											
<b>Circulante</b>											
Caixa e equivalentes de caixa		166.834	221.467	Contas a pagar		3.202	3.749	Atividades operacionais			
Contas a receber		21.816	15.340	Passivos de arrendamento		2.770	1.960	Lucro do período (antes dos impostos)		43.505	35.021
Estoque		870	138	Salários e férias a pagar		4.627	4.719	<b>Ajustes:</b>			
Impostos a recuperar		6.893	3.814	Outras contas a pagar		8.645	6.240	Depreciação (Ativo Fixo)		996	1.170
Outras contas a receber - partes relacionadas		209.950	138.530	<b>Total do circulante</b>		<b>19.244</b>	<b>16.668</b>	Amortização (Intangível)		259	120
Outras contas a receber		12.434	12.013	<b>Não circulante</b>				Investimento		-	167
<b>Total do circulante</b>		<b>418.797</b>	<b>391.302</b>	Passivos de arrendamento		7.032	2.794	Depreciação (Arrendamento)		2.788	2.357
<b>Não circulante</b>											
Imposto de renda e contribuição social diferido ativo		1.472	1.519	Provisão para contingências		673	637	Provisão de juros sobre empréstimos com partes relacionadas		1.011	819
Outras contas a receber		18	131	Outras contas a pagar		379	362	Reversão de provisão para contingências		36	45
Investimentos		40.515	34.718	<b>Total do não circulante</b>		<b>8.084</b>	<b>3.793</b>	Imposto de renda e contribuição social		(13.069)	(8.195)
Imobilizado		2.603	1.972	<b>Patrimônio líquido</b>				Imposto de renda e contribuição social - Diferidos		(46)	(147)
Direito de uso de ativo		8.776	3.786	Capital social		235.031	235.031	Resultado de equivalência patrimonial		(5.363)	(11.990)
Intangível		551	721	Reserva legal		13.271	11.752	<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
<b>Total do não circulante</b>		<b>53.935</b>	<b>42.827</b>	Reserva de lucros		195.348	166.477	(Aumento) diminuição em contas a receber		(6.476)	909
<b>Total do ativo</b>		<b>472.732</b>	<b>434.129</b>	Outros resultados abrangentes		1.754	408	(Aumento) diminuição dos impostos recuperáveis		(3.079)	2.019

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido		Capital Social	Reserva legal	Reserva de lucros	Outros resultados abrangentes	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
<b>Saldo em 31/12/2022</b>							
Resultado do exercício		235.031	11.129	140.421	715	-	387.296
Variação cambial sobre investimento no exterior		-	-	-	(307)	26.679	26.679
Transferência para reservas		-	623	26.056	-	(26.679)	(307)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>		<b>235.031</b>	<b>11.752</b>	<b>166.477</b>	<b>408</b>	<b>-</b>	<b>413.668</b>
Resultado do exercício		-	-	-	1.346	30.390	30.390
Variação cambial sobre investimento no exterior		-	-	-	-	1.346	1.346
Transferência para reservas		-	1.519	28.871	-	(30.390)	-
<b>Saldo em 31/12/2024</b>		<b>235.031</b>	<b>13.271</b>	<b>195.348</b>	<b>1.754</b>	<b>-</b>	<b>445.404</b>

Demonstrações dos Resultados		2024	2023	Demonstrações dos Resultados Abrangentes		2024	2023
Receita operacional líquida		81.907	59.953	Lucro líquido do exercício		30.390	26.679
Custo das vendas e serviços prestados		(38.395)	(25.984)	Variação cambial sobre investimento no exterior		1.346	(307)
<b>Lucro bruto</b>		<b>43.512</b>	<b>33.969</b>	<b>Resultado abrangente total</b>		<b>31.736</b>	<b>26.372</b>
Despesas administrativas e de vendas		(43.578)	(50.061)	<b>3 - Resumo das principais práticas contábeis:</b> a) Uso de adotadas no Brasil. b) Receitas e Despesas: as Receitas são reconhecidas no período que são revisadas. c) Ativos e Passivos: Provisão para Perdas são constituídas em valores suficientes para cobertura de eventuais perdas na realização; Créditos e Obrigações em moeda estrangeira são atualizadas à taxa de câmbio vigente na data do balanço; Investimentos: As participações em controladas são ajustadas pelo método de equivalência patrimonial; Imobilizado: Registrado pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas. Depreciações são calculadas pelo método linear com utilização de taxas que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens; Intangível estão registrados em rubrica própria; Direito de Uso de Ativo é mensurado inicialmente pelo custo e deduzido das depreciações acumuladas; Passivos de arrendamento: Mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos que não foram realizados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento. 4 - <b>Capital Social:</b> Totalmente Integralizado, é composto por 134.963.671 ações ordinárias nominativas, não conversíveis e sem valor nominal, sendo 34.896.503 ações de R\$ 1,00 cada e 200.134.337 ações de R\$ 2,00 cada. Percentual de participação da Sumitomo Corporation é de 99,999999% e da Sumitomo Corporation Chile Limitada de 0,000001%.			
Outras receitas		238	21				
Outras despesas		(186)	(290)				
<b>Resultado antes do resultado financeiro, resultado de equivalência patrimonial e impostos</b>		<b>(14)</b>	<b>(16.361)</b>				
Receitas financeiras		44.693	44.138				
Despesas financeiras		(6.537)	(4.746)				
<b>Receita financeira líquida</b>		<b>38.156</b>	<b>39.392</b>				
Resultado de equivalência patrimonial		5.363	11.990				
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>43.505</b>	<b>35.021</b>				
Provisão IRPJ/CSLL		(13.069)	(8.195)				
IRPJ/CSLL Diferidos		(46)	(147)				
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>30.390</b>	<b>26.679</b>				

#### Notas Explicativas

1 - **Contexto Operacional:** A Sumitomo Corporation do Brasil S.A., com sede em São Paulo (SP), tem como objeto social as atividades de comércio exterior, inclusive intermediações por conta própria ou de terceiros e investimentos em outras empresas. 2 - **Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As Demonstrações Financeiras foram elaboradas conforme práticas contábeis

**Diretoria**  
Yuji Watanabe - Diretor Presidente - CPF: 901.622.888-83  
Mitsuhiro Ishida - Diretor Financeiro - CPF: 231.758.768-62  
Leticia Teixeira Akahoshi - CRC: 1SP 332647/0-1

## TERMINAL MARÍTIMO DO GUARUJÁ S.A. - TERMAG

C.N.P.J. 05.535.627/0001-60

### Relatório da Administração

Prezados Acionistas: Nos termos da Lei e dos Estatutos Sociais, submetemos à consideração de Vossas Senhorias os Balanços Patrimoniais, Demonstrações dos Resultados, das Mutações dos Patrimônios Líquidos, dos Fluxos de Caixas e/ou notas explicativas, relativas aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2024 e 2023. Permanecemos à disposição de V. Sas., para quaisquer esclarecimentos que julguem necessários. Guarujá (SP), 24 de abril de 2025. A administração.

Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023 (Em milhares de reais - R\$)		Passivo e Patrimônio Líquido		Demonstrações dos Fluxos de Caixa para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023 (Em milhares de reais - R\$)	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	32.129	2.441	Fornecedores	7.904	12.488
Contas a receber de clientes	4.534	3.331	Passivos de operações de arrendamento	10.520	8.848
Impostos a recuperar	4.106	3.368	Partes relacionadas	19.734	61.592
Partes relacionadas	13.361	25.816	Provisão para benefícios pós empregos	8.016	8.621
Outras contas a receber	1.181	1.516	Obrigações trabalhistas	2.845	853
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>55.311</b>	<b>36.474</b>	Impostos a recolher	-	1.734
<b>Não circulante</b>					
Impostos a recuperar	3.339	4.623	Outras contas a pagar	49.485	94.136
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10.538	8.129	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>79.165</b>	<b>117.809</b>
Depósitos judiciais e cauções	1.685	1.878	<b>Não circulante</b>		
Outras contas a receber	81	-	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	2.754	3.904
Imobilizado	184.045	196.177	Provisão para benefícios pós empregos	1.082	-
Direito de uso	22.492	30.099	Passivos de operações de arrendamento	17.346	26.588
Intangível	7.552	8.528	Partes relacionadas	188.166	129.402
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>229.732</b>	<b>249.434</b>	Provisão para desmobilização de ativos	1.252	1.123
<b>Total do ativo</b>	<b>285.043</b>	<b>285.908</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>210.600</b>	<b>161.017</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
		Capital social	50	50	
		Reserva legal	10	10	
		Reserva de lucros	24.899	30.745	
		Outros resultados abrangentes	(1)	(50)	
		<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>24.958</b>	<b>30.755</b>	
		<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>285.043</b>	<b>285.908</b>	

Demonstrações do Resultado para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023 (Em milhares de reais - R\$)		Resultado financeiro			
2024	2023	2024	2023		
Receita líquida de serviços	159.860	134.547	Receitas financeiras	3.218	629
Custo dos serviços prestados	(143.139)	(121.783)	Despesas financeiras	(25.122)	(17.890)
<b>Lucro bruto</b>	<b>16.721</b>	<b>12.764</b>	Variação cambial, líquida	10	171
Receitas (despesas) operacionais	(1.705)	(1.666)	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(8.281)	(6.078)
Gerais e administrativas	(1.403)	(86)	Imposto de renda e contribuição social diferidos	2.435	2.031
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(3.108)	(1.752)	<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>(5.846)</b>	<b>(4.047)</b>
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>13.613</b>	<b>11.012</b>			

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023 (Em milhares de reais - R\$)		Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>							
Prejuízo líquido do exercício		50	10	34.792	(45)	34.807	(4.047)
Perdas de mudanças de premissas atuariais líquido de imposto		-	-	-	(5)	-	(5)
Constituição de reserva de lucros		-	-	(4.047)	4.047	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>50</b>	<b>10</b>	<b>30.745</b>	<b>-</b>	<b>(50)</b>	<b>30.755</b>
Prejuízo líquido do exercício		-	-	-	(5.846)	-	(5.846)
Perdas de mudanças de premissas atuariais líquido de imposto		-	-	-	49	-	49
Constituição de reserva de lucros		-	-	(5.846)	5.846	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>		<b>50</b>	<b>10</b>	<b>24.899</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>	<b>24.958</b>

#### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, com exceção para a quantidade de ações)

1. **Contexto Operacional:** O Terminal Marítimo do Guarujá S.A. - Termag ("Termag" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede no município de Guarujá, Estado de São Paulo. A Companhia tem como objetos sociais e atividades preponderantes a implantação e operação de instalações portuárias em geral e o direito de concessão de exploração comercial de um terminal portuário localizado na margem esquerda do Porto de Santos, para movimentação de grãos sólidos e de outras mercadorias afins e compatíveis. 2. **Patrimônio Líquido:** 2.a) **Capital Social:** O capital social subscrito da Companhia em 31 de dezembro de 2024 e 2023, é de R\$50 representado por 500.000 ações ordinárias, sem valor nominal, sendo 300.000 ações ordinárias Classe A, 100.000 ações Classe B e 100.000 ações Classe C, todas com direito a voto. O capital integralizado é de R\$50 e corresponde a 10% do total subscrito, conforme quadro a seguir.

Valor	%	
Capital social subscrito	500	100
(-) Capital social a integralizar	(450)	90
Capital social integralizado	50	10

2.b) **Reserva de Lucros:** 2b.1 - **Reserva Legal:** Constituída inicialmente mediante a apropriação de 5% do lucro líquido no fim do exercício social limitada a 20% do capital social, em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76. 2b.2 - **Retenção de Lucros:** Em conformidade com o artigo 196 da Lei nº 6.404/76, a retenção de lucros no montante de R\$ 24.899 (R\$ 30.745 em 2023), está sujeita à destinação para atender aos planos de investimentos da Companhia, conforme orçamento de capital a ser deliberado em Assembleia Geral Ordinária.

**A Diretoria**  
Contador: Donisete Inacio Garcia Junior - CRC SP 315.228/O-0







# Jornal O DIA SP

Edição Digital Certificada\*Quinta-feira, 24 de abril de 2025

**Nota 15 - Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC):** A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO. Abaixo as atividades de investimento:

**Das Atividades de Investimentos**

	2024	2023
Baixas de Depreciação	(241.599)	(271.609)
Baixas Amortização	0	(52.830)
Adições a Móveis e Utensílios	839.518	312.727
Adições em Comodato	163.723	0
Baixa em Imobilização	(524.795)	(1.889.470)
Adição Benef. Andamento em Imóveis	1.322.689	50.057
Baixas em Investimento	(634.210)	(634.210)
Baixa em Comodato	(310.276)	0
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>	<b>-1.249.261</b>	<b>(2.485.336)</b>

**Nota 16 - Cobertura de Seguros:** Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetuou contratação de seguros de veículos em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado do valor do bem novo, conforme o caso. **Nota 17 - Doações e Contribuições Recebidas:** Eventualmente a Entidade recebe doações ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 71, item VII e VIII, conforme demonstrativo.

**Donativos**

	2024	2023
Doações de Pessoas Físicas	234.810	1.170.134
Doações de Pessoas Jurídicas	112.458	293.304
Donativos em Espécie	1.266.626	740.744
Incentivo PJ	103.113	0
<b>Total das Doações</b>	<b>1.717.007</b>	<b>2.206.182</b>

**Nota 18 - Imunidade Tributária:** A entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988. **Nota 19 - Característica da Imunidade:** A ASSOCIAÇÃO UNIÃO BENEFICENTE DAS IRMÃS DE SÃO VICENTE DE PAULO DE GYSEGEM é uma entidade sem fins lucrativos, de natureza religiosa, caráter confessional, educacional, beneficente e de assistência social com atividade preponderante na área da EDUCAÇÃO. No atendimento de suas finalidades institucionais, a ASSOCIAÇÃO em sua ação de assistência social educacional, concede Gratuidades Educacionais e outras na forma da Lei, objetivando a promoção de seus usuários e desinstituições, da coletividade e do bem comum. As atividades de assistência social foram realizadas de forma 100% gratuitas a seus usuários, respeitadas as condições do Estatuto do Idoso. As gratuidades de educação atenderam todos os requisitos da Lei Complementar 187/21. **Nota 20 - Requisitos para Imunidade Tributária:** A Associação União Beneficente das Irmãs de São Vicente de Paulo de Gysegem, atende todos os requisitos da imunidade tributária, os quais podem ser observados em seu Estatuto Social e nos livros Diário e Razão: a) Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (artigo 16, parágrafo único do Estatuto Social); b) Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (artigo 71 do Estatuto Social); c) Mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (art. 77 do Estatuto Social). **Nota 21 - Imunidade Tributária:** A entidade é imune à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei Nº 8.532/97 e LC 187/21 e regulamentada pelo Decreto Federal 11.791/2023, nos seguintes percentuais: **Contribuições Sociais Usufruidas:** à 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais; à RAT/SAT 11%; à TERCEIROS (4,5% - Educação, 5,8% - Assistência Social), à COFINS

(3%). Em 2015 foram contabilizadas em contas de resultado, e em virtude da Resolução 1.409/12 Item 98 em 2016 deixaram de ser contabilizadas pois não se enquadraram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, não sendo mais consideradas como contas de resultado, (texto incluído pela ITG 2002 (R11)). Demonstramos apenas os valores apurados no exercício de 2023 e 2024.

**Contribuições**

	2024	2023
Imunidade Usufruída Cota Patronal	12.328.694	11.949.837
Imunidade Usufruída COFINS	2.283.348	2.229.148
<b>Total</b>	<b>14.612.042</b>	<b>14.178.985</b>

**Nota 22 - Requisitos para Manutenção da Imunidade Tributária:** A ASSOCIAÇÃO UNIÃO BENEFICENTE DAS IRMÃS DE SÃO VICENTE DE PAULO DE GYSEGEM, é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Imunidade Tributária determinada no art. 3º da LC 187/21, cumpri os seguintes requisitos: • não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (artigo 16, parágrafo único do Estatuto Social); • atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para suas associadas; • tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente à entidade beneficente devidamente certificada e portadora do CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de assistência Social que tenha o mesmo objetivo social. (Art.93 do Estatuto Social); • consta em seu Estatuto Social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei Nº 8.742/93 (LOAS) e Decreto Nº 6.308/07 (art.07 do Estatuto Social); **Operacionais e Contábeis:** • possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificação de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS; • mantém sua escrituração contábil regular que registra as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade; • conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial; • cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária; • elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado no Conselho Regional de Contabilidade. **Nota 23 - Segregação Contábil por Área de Atuação:** **Nota 24 - Obrigações da Educação para fins de CEBAS:** A prestação de Serviços Educacionais desenvolvidos pela Associação União Beneficente das Irmãs de São Vicente de Paulo de Gysegem são nas modalidades de: Berçário, Educação Infantil, Ensino Fundamental e Ensino Médio. Em atendimento ao artigo 18 da LC 187/21 para manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), a Entidade cumpriu as diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação (PNE) vigente na forma do artigo 214 da Constituição Federal. **Nota 25 - Demonstrativo do Cumprimento do Mínimo de Bolsas Integrais:** Em atendimento LC 187/21 Art. 20, a instituição concedeu 1 bolsa integral para cada 5 alunos pagantes. As Bolsas LC 187/

21 - tempo integral 100% equivale a 1,4 (um inteiro e quatro décimos).

	2024	2023
Educação Básica	3.176	3.436
Alunos Matriculados	2.524	2.692
Alunos Pagantes	505	539
Alunos Necessários (relação 1X5)	105	41
Bolsas de Estudo LC 187/21 - (50%)	52	24
Bolsas Integrais (convenção coletiva)	189	204
Bolsas LC 187/21 - Tempo integral 100%	358	493
Alunos oriundos de Convênio Público	235	213

**Nota 26 - Da Concessão dos Recursos em Assistência Educacional - Educação Básica:** A entidade, em conformidade com a LC 187/21 ofereceu bolsas educacionais para alunos hipossuficientes, na forma da Lei. Aos alunos matriculados da educação infantil ao 3º ano do ensino médio, foram contemplados com bolsas de 100%. A entidade não cobrou custeio do material didático. Na concessão de bolsas educacionais a Entidade utilizou o seguinte critério de renda: • A bolsa de estudo integral - 100% - foi concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1 (um) e meio salário mínimo. • A Social e Combate à Fome. A Entidade de Assistência Social já efetuou o recadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social nas cidades de São Paulo, Jundiaí, Laranjal Paulista, Pindamonhangaba, e nanceiros utilizados, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do programa.

**Nota 30 - Tipificação das Ações Assistenciais, Custos Envolvidos e Forma de Contabilização:** A entidade em atendimento a Resolução do CNAS nº 109/09 e Decreto nº 6.308/07 tipificou suas atividades executou suas ações, projetos e programas de forma continuada, gratuita e relacionados com o desenvolvimento (objetivos institucionais) aos usuários em situação de vulnerabilidade e risco social e pessoal. A Entidade em atendimento a Resolução CNAS nº 16/10 e Lei complementar 187/2021 na realização de suas atividades de assistência social, demonstra os resultados qualitativos e quantitativos de cada ação social:

Serviço Assistencial	Resultado das Ações Assistenciais
<b>Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos em Situação de Rua</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ambiente acolhedor com oferta de serviços;</li> <li>• Fortalecimento da convivência familiar, comunitária e social;</li> <li>• Reconhecimento das potencialidades e ampliação do universo informacional, cultural e artístico;</li> <li>• Acolhimento das demandas diante das necessidades dos usuários e possibilidades;</li> <li>• Eletivação dos direitos socioassistenciais e prevenção de risco e vulnerabilidade social;</li> <li>• Diminuição de situações de violação de direitos e riscos de vulnerabilidade social;</li> <li>• Diminuição da evasão escolar, da ociosidade e da exploração do trabalho infantil, bem como da drogadição;</li> <li>• Eletivação da autoestima, descoberta de talentos e potencialidades;</li> <li>• Convívio em grupo;</li> <li>• Acesso às atividades de Lazer e Esporte.</li> </ul>

Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para Adultos em Situação de Rua	Resultado das Ações Assistenciais
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Minimização de danos por violência e abusos;</li> <li>• Preservação de sua identidade e história de vida;</li> <li>• Redução das violações dos direitos socioassistenciais;</li> <li>• Melhora na autopromoção, respeito e responsabilidade;</li> <li>• Proteção social a famílias e indivíduos;</li> <li>• Fortalecimento do convívio social e comunitário;</li> <li>• Acesso a alimentação adequada;</li> <li>• Orientação, encaminhamentos e acompanhamentos para obtenção de documentos pessoais, consultas médicas e aquisição de medicamentos e óculos;</li> <li>• Exercício da Cidadania;</li> <li>• Redução e prevenção de situações de isolamento social.</li> </ul>

Instituição de Longa Permanência para Idosos	Resultado das Ações Assistenciais
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prevenção de risco e vulnerabilidade social;</li> <li>• Eletivação dos direitos socioassistenciais;</li> <li>• Redução da violação de direitos;</li> <li>• Acolhimento institucional com condições de higiene, acessibilidade, habitabilidade, segurança e conforto e local de referência;</li> <li>• Aumento da autoestima e do autocuidado;</li> <li>• Preservação da história de vida preservada;</li> <li>• Alimentação nutricional;</li> <li>• Desenvolvimento das capacidades e ampliação do universo cultural e informacional;</li> <li>• Desenvolvimento do protagonismo e da autonomia;</li> <li>• Espaço de Convivência, com direito a espaços reservados;</li> <li>• Acesso a serviços socioassistenciais e demais serviços públicos;</li> <li>• Melhora do convívio familiar, social e comunitário;</li> <li>• Vivências pautadas ao respeito a si próprio e aos outros;</li> <li>• Acesso a atividades, de acordo com suas necessidades, interesses e possibilidades;</li> <li>• Melhora na qualidade de vida;</li> <li>• Rompimento do Ciclo de Violência.</li> </ul>

**Nota 31 - Demonstrativo dos Valores Aplicados em Gratuidades em Assistência Social**

Gratuidades de Assistência Social	2024	2023
Total de Gratuidades de Assistência Social	14.335.315	11.773.075

Estas notas explicativas referem-se às demonstrações contábeis findas em 31/12/2024. São Paulo, 31 dezembro de 2024.

**HELENA GHIRALDI** - Diretora Presidente - CPF 860.722.508-15

**ISABEL DA CONCEIÇÃO** - Tesoureira - CPF 854.619.388-68

**NEIDE DO CARMO CALANDRIN FERREIRA DOS SANTOS** - CPF 108.146.018-04 - CRC 1SP 182.379/0-1

**Aos administradores da Associação União Beneficente das Irmãs de São Vicente de Paulo de Gysegem - São Paulo - SP. Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da Associação União Beneficente das Irmãs de São Vicente de Paulo de Gysegem, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e demonstração de valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação União Beneficente das Irmãs de São Vicente de Paulo de Gysegem em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações finan-

ceiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento

das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações 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 apresentações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divul-

bolsa de estudo integral concedida a aluno matriculado na educação básica em tempo integral equivale a 1,4 (um inteiro e quatro décimos) do valor da bolsa de estudo integral.

	2024	2023
Bolsas de Estudo LC 187/21 - (100%)	3.037.289	1.168.686
Bolsas de Estudo LC 187/21 - (50%)	748.835	656.243
Bolsas LC 187/21 - Tempo integral 100%	4.956.190	7.492.166
<b>Total de Bolsas de Estudo - LC 187/21</b>	<b>8.742.314</b>	<b>9.317.095</b>

**Nota 27 - Demonstrativo da Composição de Gratuidade Sobre Receita - Educação Básica**

	2024	2023
Educação Básica	246.755	89.526
Bolsas de Estudo LC 187/21 - (100%)	3.037.289	1.168.686
Bolsas de Estudo LC 187/21 - (50%)	748.835	656.243
Bolsas LC 187/21 - Tempo integral 100%	4.956.190	7.492.166
<b>Total de Bolsas de Estudo - LC 187/21</b>	<b>8.742.314</b>	<b>9.317.095</b>

**Nota 28 - Obrigações da Área Assistência Social para fins de Assistência Social:** A Entidade no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais formaliza para cada programa um plano com: os objetivos, origem de recursos, infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº 6.308/07); com público-alvo, capacidade de atendimento, recursos financeiros utilizados, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do programa.

**Nota 29 - Formalização dos Programas de Assistência Social:** A Entidade no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais formaliza para cada programa um plano com: os objetivos, origem de recursos, infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº 6.308/07); com público-alvo, capacidade de atendimento, recursos financeiros utilizados, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do programa.

**Nota 30 - Tipificação das Ações Assistenciais, Custos Envolvidos e Forma de Contabilização:** A entidade em atendimento a Resolução do CNAS nº 109/09 e Decreto nº 6.308/07 tipificou suas atividades executou suas ações, projetos e programas de forma continuada, gratuita e relacionados com o desenvolvimento (objetivos institucionais) aos usuários em situação de vulnerabilidade e risco social e pessoal. A Entidade em atendimento a Resolução CNAS nº 16/10 e Lei complementar 187/2021 na realização de suas atividades de assistência social, demonstra os resultados qualitativos e quantitativos de cada ação social:

Unidade	Público Alvo	Ano	Atendidos	Gratuidades Concedidas
Núcleo de Promoção e Formação São Vicente de Paulo (Laranjal Paulista - SP)	Crianças e adolescentes de 06 a 15 anos	2024	500	2.469.704
		2023	442	2.754.234
Núcleo de Convivência Madre Maria Hubert (Centro Oeste - IJS)	Crianças e adolescentes de 06 a 15 anos	2024	62	385.588
		2023	71	336.242
Educatório São Vicente de Paulo-Casa Pia	Crianças e adolescentes de 06 a 15 anos	2024	68	1.722.893
		2023	195	1.702.932
Centro Comunitário Nossa Senhora de Fátima Galvadas-SP	Crianças e adolescentes de 06 a 11 meses	2024	201	1.573.317
		2023	195	1.702.932
Centro de Convivência São Vicente de Paulo (Bairro Campos Eliseos - SP)	Adultos em situação de rua	2024	382	3.281.444
		2023	650	2.609.679
Lar Nossa Senhora das Graças (Jundiaí - SP)	Idosos de 60 anos ou mais	2024	84	4.902.370
		2023	82	4.369.987

	2024	2023
Total de Gratuidades de Assistência Social	14.335.315	11.773.075

Estas notas explicativas referem-se às demonstrações contábeis findas em 31/12/2024. São Paulo, 31 dezembro de 2024.

BALANÇOS PATRIMONIAIS	
Ativo	Notas
<b>Ativo circulante</b>	<b>2024 2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa	9.989 17.247
Contas a receber de clientes e outros	4.763 8.596
Contas a receber	4 3.685 7.185
Despesas antecipadas	5 283 962
Outros ativos	- 254 415
<b>Ativo não circulante</b>	<b>29.853 58.066</b>
Aplicações financeiras - Caução aluguel	1 1.190 1.104
Impostos a recuperar	6 265 265
Depósitos judiciais	6 687 1.274
Imobilizado	27 711 55.339
Intangível	38.942 75.313
<b>Total do ativo</b>	<b>77.211 105.339</b>

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 E 2023 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado ao contrário)

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO	
	Notas
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>16 14.333 17.473</b>
(+) Custos dos serviços prestados	17 (12.238) (11.453)
<b>Lucro bruto</b>	<b>2.096 6.020</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>	<b>17 (933) (743)</b>
Despesas comerciais	17 (6.113) (9.355)
Despesas gerais e administrativas	18 (27.065) 911
Outras (despesas) receitas líquidas	18 (32.916) (3.167)
<b>Prejuízo operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>19 978 745</b>
Recargas financeiras	19 (54) (361)
Despesas financeiras	19 19 (55)
Variação cambial, líquida	19 (31.073) (2.838)
<b>Prejuízo antes do IR e CS</b>	<b>(-19) e CS - Corrente</b>
(-19) e CS - Corrente	20 32 (46)
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(31.041) (2.859)</b>

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Capital social	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
<b>Saldos em 31.12.2022</b>	<b>56.840</b>	<b>(15.526)</b>	<b>41.314</b>
Prejuízo do exercício	-	(2.859)	(2.859)
<b>Saldos em 31.12.2023</b>	<b>56.840</b>	<b>(18.413)</b>	<b>38.427</b>
Prejuízo do exercício	-	(31.041)	(31.041)
<b>Saldos em 31.12.2024</b>	<b>56.840</b>	<b>(49.454)</b>	<b>7.386</b>

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA		
	2024	2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Prejuízo antes do IR e CS	(31.041)	(2.838)
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com o caixa aplicado nas atividades operacionais	(217)	3.214
Depreciação	(1.357)	188
Amortização dos direitos de uso - IFRS 16	(91)	(262)
Constituição (reversão) de provisão para perdas esperadas por créditos de liquidação duvidosa	190	-
Reversões de Contas a Receber	(152)	(3)
Resultado da incorporação	(55)	-
Outras provisões	305	-
Outras receitas de imobilizado e intangível	(413)	-
Outras despesas de imobilizado e intangível	26.178	-
Provisão para imparment de intangível (ágio)	(5.402)	625
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>3.409</b>	<b>1.684</b>

**1. Contexto operacional:** A No Zebra Network S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado constituída em 01.02.2002, de acordo com as leis brasileiras, com sede à Rua Ceará, 470, na cidade e Estado de São Paulo. A Companhia tem como atividade preponderante a venda de publicidade online em websites de conteúdo próprio e/ou de terceiros de publicidade para terceiros. Os websites de propriedade da Companhia são: Baixaki, Click Jogos, Tecmundo, Voxel, Mega Curioso, The Brief e Minha Série. A Companhia também realiza a prestação de serviço de construção de websites de conteúdo além da comercialização da produção de conteúdo digital e produção de vídeos para publicidade. Em resposta ao resultado do último exercício, a Administração adotou um plano estratégico para reverter o prejuízo e fortalecer a sustentabilidade financeira da Companhia a longo de 2025. Entre as principais iniciativas, destaca-se a intensificação da produção de vídeos e conteúdos exclusivos, com o objetivo de ampliar o engajamento da audiência e obter soluções mais segmentadas, alinhadas às tendências de mercado. Adicionalmente, já está vigente um controle mais rigoroso sobre os custos variáveis e fixos, garantindo maior eficiência na alocação de recursos e a gestão financeira. Além disso, foi revisada a forma de análise da margem dos projetos, adotando uma visão mais integrada ao negócio. Essa abordagem permitirá um controle mais preciso dos custos variáveis de cada projeto e de outros custos gerais da Companhia de maneira unificada, viabilizando ajustes estratégicos para otimizar despesas e melhorar a rentabilidade operacional. Tais medidas têm como propósito aprimorar a eficiência operacional, fortalecer a competitividade da Companhia e impulsionar a recuperação dos resultados financeiros de 2025 e próximos períodos.

**2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis:** 2.1. **Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 2.2. **Base de elaboração:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justo no fim de cada período de relatório, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contrapartidas pagas em troca de ativos. 2.3. **Resumo das principais práticas contábeis:** O resumo das principais práticas contábeis adotadas pela Companhia é como segue: 2.3.1. **Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras, com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento do exercício, com liquidez imediata e estão sujeitos a um significativo risco de mudança de valor. 2.3.2. **Contas a receber de clientes:** São demonstradas pelos valores nominais das notas fiscais, acrescidos de variação cambial e ajustados ao valor presente até a data do balanço, quando aplicável. A provisão para perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa é constituída através de análise individual dos clientes em risco, conjugado com o índice de perdas históricas. A provisão constituída é considerada suficiente pela Administração para cobrir potenciais perdas na realização das contas a receber de clientes. 2.3.3. **Imobilizado:** Estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação desses ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada da unidade, quando aplicável, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e imobilizado em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final de cada balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. 2.3.4. **Arrendamentos:** Determinados contratos de arrendamento transferem substancialmente à Companhia os riscos e benefícios inerentes à propriedade de um ativo. Esses contratos são caracterizados como contratos de arrendamento, sendo registrados no momento inicial como ativo de direito de uso em contrapartida ao passivo de arrendamento pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento remanescentes, descontado pela taxa incremental, conforme NBR TC 06/R3 - "Arrendamentos". 2.3.5. **Intangível:** Ativos intangíveis adquiridos com vida útil indefinida são avaliados ao custo, exceto se estiverem sujeitos a testes de imparment e a despesas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida imediatamente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Os ativos intangíveis avaliados ao custo são registrados ao valor justo após sua data de aquisição, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável. (i) **Ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill):** O ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) resultante de uma combinação de negócios é demonstrado ao custo na data da combinação do negócio, líquido da perda acumulada no valor recuperável, se houver. Para fins de teste de redução no valor recuperável (goodwill) é reconhecido diretamente no resultado do período. A perda por redução no valor recuperável não é revertida em períodos subsequentes. 2.3.6. **Redução ao valor recuperável dos ativos (imparment):** No fim de cada exercício, a Companhia revisa o valor contábil de seus ativos imobilizados e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o valor recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda. Quando não for possível estimar o montante recuperável de um ativo individualmente, a Companhia avalia o montante recuperável da unidade geradora de caixa a qual pertence ao ativo. 2.3.7. **Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** São demonstrados ao valor de custo ou reavaliação, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos e variações monetárias ou cambiais auferidos. 2.3.8. **Contas a pagar a fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são demonstradas pelos valores nominais de aquisição do produto adquirido ou do serviço recebido, acrescidos de variação cambial e ajustado a valor presente até a data do balanço, quando aplicável. 2.3.9. **Provisões:** As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou constituída) resultante de eventos passados, em que é possível estimar o valor da obrigação e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é o menor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativas à obrigação. Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. 2.3.10. **Apuração do resultado:** O resultado é apurado pelo regime de competência. 2.3.11. **Reconhecimento da receita:** A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais ou bonificações concedidas ao comprador ou outras deduções similares. Prestação de serviços: A receita de serviços prestados é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas: "A apropriação dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada; "As despesas incorridas com a transação assim como as despesas para concluí-la possam ser confiavelmente mensuradas; "O valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade; e "É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a entidade. Mais especificamente, a receita de prestação de serviços é reconhecida quando os serviços são prestados de acordo com seus termos de serviço ou contratos. 2.3.12. **IR e CS:** A despesa com o IR e CS representa o soma dos impostos correntes e diferidos, sendo: **Impostos correntes:** A provisão para IR e CS está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em forma permanente. A provisão para IR e CS é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim de cada período do relatório. **Impostos diferidos:** Os impostos diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no final de cada período de relatório entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis individuais e as bases fiscais correspondentes usadas na determinação do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas, ou até mesmo quando possui uma projeção de resultado positiva para os próximos períodos. 2.3.13. **Estimativas contábeis:** As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, de acordo com o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para

riscos vivos, fiscais e trabalhistas, vida útil do ativo imobilizado e intangível e valor justo dos instrumentos derivativos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido à imprecisão inerente ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas, no mínimo, anualmente. 2.3.14. **Instrumentos financeiros:** Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado. 2.3.15. **Novas normas e interpretações:** As normas e interpretações novas e alteradas que estão em vigência a partir de 01.01.2024 não trouxeram impacto sobre as demonstrações contábeis da Companhia. A Administração avaliará no ano de 2025 os possíveis impactos, caso aplicável, à Companhia. 3. **Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos de caixa e equivalentes de caixa estão compostos como segue:

	2024	2023
Depósitos bancários	27	170
Aplicações financeiras (a)	4.736	8.428
<b>Total</b>	<b>4.763</b>	<b>8.596</b>

	2024	2023
Ativos	1.500	3.157
Clientes a futuro - Nacional	1.256	1.588
Clientes a futuro - Internacional	3.685	7.185
<b>Total</b>	<b>6.441</b>	<b>12.930</b>

(a) São representadas por: (i) aplicações em Certificado de Depósito Bancário (CDB), e operações compromissadas com debêntures, ambos remunerados em aproximadamente 100% da variação da taxa de juros do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e (ii) Fundo de Investimento com liquidez diária com remuneração aproximada de 100% da taxa de juros do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). As aplicações possuem liquidez imediata, estando sujeitas a um significativo risco de mudança de valor. 4. **Contas a receber de clientes e outros:**

	2024	2023
Clientes - Nacional	1.036	4.282
Clientes - Internacional	26	256
Provisão para perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa (a)	(133)	(224)
Clientes a futuro - Nacional	1.256	1.588
Clientes a futuro - Internacional	3.685	7.185
<b>Total</b>	<b>5.821</b>	<b>13.081</b>

(a) Para a constituição de provisão para perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa no exercício, foram realizadas análises individuais, principalmente dos clientes com títulos vencidos acima de 360 dias. Em consequência dessa análise, a Administração concluiu sobre a necessidade de provisão nas demonstrações contábeis no montante de R\$133 (R\$ 224 em 31.12.2023). O saldo de contas a receber de clientes tem a seguinte composição por idade de vencimento:

	2024	2023
<b>Vencidos</b>	<b>3.528</b>	<b>6.705</b>
Até 30 dias	67	10
De 31 a 60 dias	4	26
De 61 a 90 dias	-	21
De 91 a 180 dias	9	144
De 181 a 360 dias	8	105
Acima de 360 dias	203	29
<b>Total</b>	<b>3.819</b>	<b>7.409</b>

A movimentação da provisão para perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa está composta por:

	2024	2023
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>487</b>	<b>(262)</b>
(+) Ajustes operacionais	134	4
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>224</b>	<b>(258)</b>
(+) Adições/baixas líquidas	(91)	133
<b>Saldo em 31.12.2024</b>	<b>133</b>	<b>(224)</b>

5. **Impostos a recuperar:**

	2024	2023
PIS a recuperar	29	134
COFINS a recuperar	107	821
INSS a compensar (a)	10	119
IRPJ/CSLL - Saldo negativo	3	1
IRPJ/CSLL - Pagamento a maior	158	147
Exclusão ISS base PIS e COFINS (b)	1.032	992
Exclusão PIS e COFINS da própria base (c)	16	-
<b>Total</b>	<b>1.473</b>	<b>2.066</b>
Curto prazo	283	962
<b>Longo prazo</b>	<b>1.190</b>	<b>1.104</b>

(a) A Companhia contratou nos meses de abril e setembro de 2024, um trabalho de consultoria tributária realizado pela empresa APL Consultoria e Assessoria para levantamento de créditos previdenciários, onde foram identificadas oportunidades para aproveitamento/compensação dos valores pagos de INSS entre os anos de 2015 e 2020 sobre a verba de terceiros (Sistema S), visto que existe um limite do teto de compensação de terceiros, em 20 salários-mínimos. Com a apresentação pelos Consultores de legislações e decisões favoráveis, junto à emissão de uma opinião legal (legal opinion) da Nogueira & Associados Advogados sobre o tema, a Administração optou pelo reconhecimento do crédito. Houve atualização do trabalho nos períodos de 2022 e 2023 considerando as mesmas rubricas e seguindo a jurisprudência vigente. Contudo, em 2024 a STJ pacificou a matéria de forma desfavorável aos contribuintes, levando à reversão dos créditos ainda não utilizados e sem decisão positiva. O saldo residual apresentado no balanço em 31 de dezembro refere-se a um pedido de restituição submetido por meio do PEROCOMP Web à Receita Federal, transmitido em 2024, que permanece em processamento pelo referido órgão. (b) A Companhia inportou mandato de segurança com pedido de medida liminar para suspender a exigibilidade do crédito tributário decorrente da inclusão do ISS na base de cálculo do PIS e COFINS, para o qual teve decisão favorável com respectivo processo da mandado de segurança cível (120) n. 50156/93-02/2024.03.01.00, assinado eletronicamente em 17 de agosto de 2020. Do período de vigência da medida liminar a Companhia realizou o reconhecimento no curto prazo do crédito de agosto de 2024 a dezembro de 2023, no montante de R\$ 195.604,93, credenciados no primeiro trimestre de 2023. Para compensação dos valores residuais a Companhia está aguardando posicionamento definitivo do STF sobre o tema; e (c) Do período em trâmite em julgamento, a Companhia realizou o reconhecimento no longo prazo do crédito dos períodos de fevereiro de 2018 a julho de 2020 no montante de R\$ 129.711,99, com atualização de saldo pela SELIC mensal, mas sem possibilidade de compensação até a sentença. Em 2024 houve teste proposta e fixação do tema de repercussão geral com novos votos, mas o julgamento foi suspenso sem que se tenha por enquanto a decisão final. Acerca de ação judicial pleiteando a exclusão do PIS/COFINS na Própria Base, a qual teve sentença favorável proferida em setembro de 2023 pelo Supremo Tribunal Federal, a Companhia realizou o reconhecimento do crédito tributário dos períodos de janeiro de 2016 a maio de 2022 no montante de R\$ 759.767,35, sendo pela sentença precedente prolatada no período, não permitida a compensação, também pela ausência de instrumento de defesa. Em 2023, houve o reconhecimento complementar do crédito tributário dos períodos de maio de 2022 a fevereiro de 2023 no montante de R\$134.399,68 atualizados, sendo reclassificados ao curto prazo o montante de R\$75.116,09 relativos à vigência da medida liminar, os quais foram integralmente utilizados para a compensação. Em 2024 o julgamento da tese ainda não foi iniciado, mas houve decisão desfavorável no processo e, seguindo uma abordagem conservadora, a Companhia não irá beneficiar-se do débito na própria base a partir de novembro de 2024 até que uma nova movimentação favorável ocorra. 6. **Imobilizado:** O imobilizado é composto por:

	2024	2023
Instalações	20%	12%
Máquinas, equipamentos e computadores	20%	17%
Móveis e utensílios	10%	41%
Benefícios em imóveis de terceiros	33%	12%
Direitos de uso imóvel arrendado (CPC 06)	33%	7%
<b>Total</b>	<b>4.171</b>	<b>3.484</b>

	2024	2023
Instalações	20%	12%
Máquinas, equipamentos e computadores	20%	17%
Móveis e utensílios	10%	41%
Benefícios em imóveis de terceiros	33%	12%
Direitos de uso imóvel arrendado (CPC 06)	33%	7%
<b>Total</b>	<b>4.171</b>	<b>3.484</b>

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2024	2023
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>510</b>	<b>132</b>
Adições	93	1
Baixas	(17)	(27)
Depreciação	(424)	(106)
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>424</b>	<b>106</b>
Adições	29	3
Baixas	(80)	(27)
Depreciação	(84)	(114)
<b>Saldo em 31.12.2024</b>	<b>289</b>	<b>68</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e desenvolvimento (d)	6.716	(4.843)
<b>Total</b>	<b>199.633</b>	<b>(165.444)</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e desenvolvimento (d)	6.716	(4.843)
<b>Total</b>	<b>199.633</b>	<b>(165.444)</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e desenvolvimento (d)	6.716	(4.843)
<b>Total</b>	<b>199.633</b>	<b>(165.444)</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e desenvolvimento (d)	6.716	(4.843)
<b>Total</b>	<b>199.633</b>	<b>(165.444)</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e desenvolvimento (d)	6.716	(4.843)
<b>Total</b>	<b>199.633</b>	<b>(165.444)</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e desenvolvimento (d)	6.716	(4.843)
<b>Total</b>	<b>199.633</b>	<b>(165.444)</b>

(a) **Taxas de amortização:**

	2024	2023
Ágio - goodwill (a)	189.118	(165.444)
Domínios de internet (b)	2.025	2.025
Software (c)	20%	1.655
Marcas e patentes	78	78
Pesquisa e		

## ODONTO SEG OPERADORA DE PLANOS ODONTOLÓGICOS S.A.

CNPJ nº 14.891.935/0001-10  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL - (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)				
ATIVO	N.E.	2024	2023	N.E.	2024	2023	N.E.	2024	2023	N.E.	2024	2023
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>22.260</b>	<b>16.052</b>		<b>8.407</b>	<b>6.892</b>						
Disponível	4	4.906	-		2.080	2.659						
<b>Realizável</b>		<b>17.355</b>	<b>16.052</b>		<b>1.970</b>	<b>2.551</b>						
<b>Aplicações Financeiras</b>		<b>5</b>	<b>14.654</b>	<b>13.705</b>								
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	5	9.550	479									
Aplicações Livres	5	5.104	13.226									
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	6	366	150									
Contraprestações Pecuniárias / Prêmios a Receber	6	366	150									
<b>Despesas Diferidas</b>		<b>7</b>	<b>1.655</b>	<b>1.655</b>								
Créditos Tributários e Previdenciários	8	678	534									
Bens e Títulos a Receber	9	1	8									
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>10.223</b>	<b>11.879</b>		<b>15</b>	<b>1.499</b>	<b>1.161</b>					
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>10.217</b>	<b>11.872</b>		<b>833</b>	<b>593</b>						
<b>Aplicações Financeiras</b>		<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>								
Títulos e Créditos a Receber	7	10.207	11.862									
Despesas de Comercialização Diferidas	11	7	7									
<b>Imobilizado</b>		<b>11</b>	<b>7</b>	<b>7</b>								
Imobilizado de Uso Próprio	11	7	7									
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos	11	7	7									
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos												
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>32.484</b>	<b>27.931</b>		<b>32.484</b>	<b>27.931</b>						

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Todos os valores expressos em milhares de reais)

**1) Contexto Operacional:** A ODONTO SEG Operadora de Planos Odontológicos S.A. foi constituída em 15 de julho de 2011, com sede no município de São Paulo e tem como objetivo social a intermediação de prestação de serviços de odontologia preventiva e assistencial.

**2) Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31/12/2024 encontram-se apresentadas em reais. A elaboração e apresentação das demonstrações financeiras estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, e com os padrões da Agência Nacional de Saúde Suplementar, conforme plano de contas estabelecido pela RN nº 528/2022 e alterações vigentes, com também parcialmente aos aspectos relacionados às leis nºs 11.638/2007 e 11.941/2009, e as Regulações da Comissão de Pronunciamentos Contábeis vigentes para a Escrituração Contábil. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2023, de forma a permitir a comparabilidade. Ao elaborar as demonstrações contábeis, a Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar em operações em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios, ou ainda não apresenta evidências realistas para a descontinuação de suas atividades.

**3) Principais Práticas Contábeis:** 3.1. **Regime de Escrituração:** A ODONTO SEG adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhos ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

3.2. **Estimativas Contábeis:** As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, com a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

3.3. **Aplicações Financeiras:** As aplicações financeiras não foram consideradas para fins de Demonstração de Fluxo de Caixa como Equivalentes a Caixa. 3.4. **Créditos de operações com planos de assistência à saúde:** São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos, pois não possuem caráter de financiamento em contrapartida à: (i) conta de resultado de contraprestações efetivas de operações de assistência odontológica. A ODONTO SEG constitui a provisão para créditos de liquidação duvidosa de acordo com o item 10.2.3 do Capítulo I do ANEXO I da RN nº 528/2022, da Agência Nacional de Saúde, considerando de difícil realização os créditos: I. Nos planos individuais com preço preestabelecido, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias, a totalidade do crédito desse contrato foi provisionada; II. Para todos os demais planos, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias, a totalidade do crédito desse contrato foi provisionada; III. Para os créditos de operações não relacionadas com planos de saúde de assistência à saúde da própria operadora, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias, a totalidade do crédito foi provisionada. 3.5. **Ativo Imobilizado:** O ativo imobilizado é constituído pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/1995. A Lei nº 9.249/95 extinguiu a correção monetária do balanço a partir de 01/01/1996. As depreciações foram calculadas pelo método linear à taxa que levam em conta a vida útil dos bens, as quais as taxas estão demonstradas em nota explicativa específica do imobilizado.

3.6. **Provisões técnicas de operações de assistência à saúde:** As provisões técnicas foram calculadas de acordo com as determinações da Resolução Normativa nº 569/2022 e alterações, com exceção da provisão de eventos a liquidar que é calculada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde efetivamente recebidas pelas operadoras e na identificação da ocorrência da despesa média pela comunicação do prestador de serviço, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas odontológicas conforme estabelecido pela RN ANS nº 574/2023 e RN nº 528/2022 e suas alterações vigentes. a) Provisões Técnicas de Assistência Odontológica: I. Provisão de Eventos a Liquidar, para as obrigações que envolvem os custos com assistência odontológica dos usuários de planos de odontológico da operadora; II. Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA, destinada para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados à Operadora. Constituída com base nos parâmetros previstos na Resolução Normativa – RN nº 574/2023 e alterações, expedida pela ANS. 3.7. **Imposto de renda e contribuição social:** São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente. 3.8. **Ativos e passivos contingentes:** Ativos contingentes: são reconhecidos contabilmente somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transidas em julgado, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa. Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas foram avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais, e é provável que uma saída de benefícios econômicos será requerida para liquidar uma obrigação. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados. Na constituição das provisões, a Administração considera a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável. 3.9. **Contratos de Planos Odontológicos:** A Companhia efetuou o processo de classificação de todos os contratos de planos de assistência odontológica com base no período de cobertura do primeiro ao último dia de cada mês, sendo assim, os contratos pessoa jurídica têm início de vigência programada, transferindo sua cobertura sempre para o primeiro dia do mês subsequente ao contratado. Os contratos pessoa física possuem início de cobertura do risco 24 horas após a adesão do associado ou após o pagamento da 1ª parcela, dos dois casos o que ocorrer primeiro, de acordo com a RN nº 528/2022. 3.10. **Auração de resultado e reconhecimento de receita:** O resultado é apurado pelo regime contábil de competência e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais incidentes sobre os ativos circulantes e não circulantes e os passivos circulantes e não circulantes. Do resultado são deduzidas/acrescidas as parcelas atribuíveis a tributos e provisões. 3.11. **Reconhecimento dos eventos indenizáveis:** Os eventos indenizáveis são constituídos com base no valor das faturas apresentadas pela rede credenciada na identificação da ocorrência da despesa odontológica pela comunicação do prestador de serviço, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas odontológicas. Como parte dessas faturas não são apresentadas dentro do período da sua competência, ou seja, há eventos realizados nestes prestadores que não são cobrados/avizados na totalidade à Operadora ao final de cada mês, os eventos ocorridos e não avisados são registrados mediante constituição de PEONA – Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados calculada mediante nota técnica atuarial. 3.12. **Normas Internacionais de Contabilidade:** A Operadora vem adotando as Normas Internacionais de Contabilidade aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, com exceção da CPC 11 de seguros, CPC 29 – Ativo Biológico e Produto Agrícola, o CPC 34 – Exploração e Avaliação de Recursos Minerais, CPC 35 – Demonstrações Separadas, CPC 44 – Demonstrações Combinadas, CPC 48 – Instrumentos Financeiros, CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e da ICP-10 do Imobilizado as

quais não foram aprovadas pela Agência Nacional de Saúde, portanto não adotadas pelas operadoras dos planos de saúde. As demais Normas Internacionais de Contabilidade aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis são aplicáveis às demonstrações contábeis da Operadora no que não contrariarem a Resolução Normativa nº 528/2022 e alterações vigentes, no qual em alguns casos não aplica integralmente as situações destacadas nestes pronunciamentos, adotando regras específicas a serem aplicadas ao setor de saúde.

4) **Disponível:** Em 31 de dezembro de 2024, o saldo da conta Disponível é composto pelos valores mantidos em contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	2024	2023
Banco Itaú	1.151	-
Bancos Conta Movimento	1.151	-
Aplicação Fundi TRUST Itaú	3.755	-
Aplicação de Liquidez Imediata	3.755	-
<b>Disponível</b>	<b>4.906</b>	<b>-</b>

Os valores registrados em Bancos – Conta Corrente referem-se a recursos disponíveis em instituições financeiras de primeira linha, utilizados para as operações normais da empresa. As Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata correspondem a investimentos de curto prazo, com regime imediato e baixo risco, realizados em instituições financeiras devidamente regulamentadas. Essas aplicações são classificadas no ativo circulante por possuírem alta liquidez e estarem disponíveis para uso imediato, conforme a necessidade da empresa. Essa nota explicativa tem por objetivo apresentar de forma transparente a composição dos saldos disponíveis da Operadora em 31 de dezembro de 2024.

5) **Aplicações Financeiras:** A ODONTO SEG em 31 de dezembro de 2024 possui aplicações garantidoras das provisões técnicas junto aos bancos Santander e Itaú, bem como possui aplicações livres no Banco Itaú, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	2024	2023
Aplicação Itaú Renda Fixa Santander ANS	9.023	527
Aplic. Garantidoras de Provisões Técnicas Banco Santander FLOT	9.550	479
Aplicações Livres	5.104	13.226
<b>Total de Aplicações Financeiras</b>	<b>14.654</b>	<b>13.705</b>

As Aplicações Financeiras são classificadas em dois grupos, conforme regulamentação da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS): **Aplicações Garantidoras das Provisões Técnicas:** Mantidas junto aos bancos Santander e Itaú, essas aplicações seguem as exigências da ANS, sendo destinadas exclusivamente à garantia das provisões técnicas da Odonto Seg. Os investimentos devem obedecer aos critérios estabelecidos pela Resolução Normativa da ANS. - **Aplicações Livres:** Mantidas no Banco Itaú, essas aplicações representam recursos financeiros da empresa investidos em ativos sem bloqueios junto à ANS e sem vinculação direta às provisões técnicas. Essa nota explicativa tem por objetivo apresentar de forma transparente a composição dos saldos disponíveis da empresa em 31 de dezembro de 2024, bem como reforçar o cumprimento das normativas da ANS relacionadas à gestão dos ativos garantidores das provisões técnicas.

11) **Imobilizado:** O ativo imobilizado é constituído pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/1995. A Lei nº 9.249/95 extinguiu a correção monetária do balanço a partir de 01/01/1996. As depreciações foram calculadas pelo método linear à taxa que leva em conta a vida útil dos bens, as quais as taxas estão demonstradas abaixo no quadro resumo.

	2024				2023	
	Taxa de depreciação média	Custo	Aquisições	Depreciação Acumulada	Provisão para Perda por Redução ao Valor Recuperável	Valor Contábil Líquido
<b>Contas Contábeis Imobilizado Odontológico</b>						
Móveis e Utensílios	10%	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	10%	-	-	-	-	-
Veículos	20%	-	-	-	-	-
Equipamentos Proc. Eletrônico de Dados	20%	-	-	-	-	-
<b>Imobilizado Não Hosp. / Odont.</b>						
Móveis e Utensílios	10%	-	7	-	-	7
Máquina e Equipamentos	10%	-	7	-	-	7
Equipamentos Proc. Eletrônico de Dados	20%	-	-	-	-	-
Instalações	10%	-	-	-	-	-
Veículos	20%	-	-	-	-	-
<b>Total do Imobilizado</b>			<b>7</b>			<b>7</b>

12) **Provisões Técnicas:** A ODONTO SEG em 31 de dezembro de 2024 possui a composição das Provisões Técnicas e está representada pelas contas demonstradas a seguir: **Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde**

	2024	2023
Provisão de Contraprestação Não Ganha (a)	1.970	2.551
Provisão de Eventos a Liq. p/ Outros Prestadores (b)	65	64
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA (c)	45	45
<b>Saldos</b>	<b>2.080</b>	<b>2.659</b>

a) **Provisão de Contraprestação Não Ganha**

	2024	2023
Provisão de Contraprestação Não Ganha - PPCNG	1.970	2.551
<b>Saldos</b>	<b>1.970</b>	<b>2.551</b>

Caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela Operadora para cobertura de risco contratada da vigência que se inicia naquele mês, devendo ser baixada a crédito de Receita de Contraprestação, no último dia do mês de competência, pelo risco já decorrido no mês.

b) **Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores**

	2024	2023
Provisões de Eventos a Liq. p/ Outros Prestadores	65	64
<b>Saldos</b>	<b>65</b>	<b>64</b>

Provisão para garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos. RN nº 574/2023 e alterações vigentes, que determinou a constituição desta provisão a partir de 1º de janeiro de 2010, cujo registro contábil é realizado no momento da apresentação da cobrança às operadoras e na identificação da ocorrência da despesa odontológica pela comunicação do prestador de serviço, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas odontológicas. Conforme publicação da normativa e alterações vigentes, que determinou que a provisão para eventos a liquidar deve ser lastreada por ativos garantidores que atendam os critérios da RN nº 521/2022 e alterações vigentes. A provisão constituída está lastreada por ativos garantidores relativos a aplicações financeiras vinculadas e não vinculadas.

c) **PEONA**

	2024	2023
Provisões de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA	45	45
<b>Saldos</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

Regulamentado pela RN nº 574/2023 da ANS, a Operadora aprovou cálculo de metodologia própria para provisão de PEONA, calculada por cálculo atuarial. Cálculo atuarial de acordo com nota técnica aprovada pela ANS em outubro de 2022, a Operadora obteve autorização da ANS mediante ofício nº 1918/2022/COADP/GEADP/GGAM/DIRAD-DIOPE/DIOPE referente à metodologia atuarial da PEONA. A regra de operação do cálculo de Margem de Solvência para o modelo de Capital Baseado em Riscos (CBR) foi atendida a partir de 1º de janeiro de 2023. As Operadoras de Plano de Saúde estão

sujeitas às seguintes exigências estabelecidas pela RN nº 569/2022, RN nº 574/2023 e alterações posteriores: - **Capital-Base:** Calculado a partir da multiplicação de um fator variável "K", obtido no ANEXO I da RN nº 569/2022, pelo capital-base de 2024 o valor de R\$ 11.701.894,34; e (R\$ 11.226.992,56 em 2023). A OPS encontra-se na região de comercialização 4 com fator 0,48%. O resultado calculado do Capital-Base para OPS é R\$ 56.169. O Capital Baseado da OPS é de R\$ 56.169 em 31.12.2024 e o valor do PLA (R\$ 10.819.924) exigido pela Norma Técnica está suficiente em R\$ 10.763.755 para a data-base final 31.12.2024, conforme demonstrado no quadro abaixo.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

6) **Créditos de Operações com Assistência à Saúde:** A composição dos "Créditos de Operações de Assistência à Saúde" está representada pelas contas demonstradas a seguir:

Descrição	2024	2023
(+) Contraprestações pecuniárias a receber - Plano Individual	366	171
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos – PPSIC - Plano Individual	-	(22)
<b>(+) Individual</b>	<b>366</b>	<b>150</b>
(+) Coletivo sem Administradora de Benefícios como Estipulante	-	-
(-) Administradora de Benefícios como Estipulante	-	-
<b>(+) Coletivo sem Administradora de Benefícios como Estipulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Créditos de Operações com Assistência à Saúde</b>	<b>366</b>	<b>150</b>

As provisões para devedores duvidosos estão constituídas em montante considerado suficiente para fazer face às eventuais perdas na realização das contas a receber. As provisões foram efetuadas de acordo com os critérios de avaliação de apropriação contábil e de auditoria descritos no Capítulo I do Anexo I, itens 10.2.3.1 a 10.2.3.5 da Resolução Normativa nº 528/2022 e alterações vigentes da ANS.

7) **Despesas Diferidas:** A Companhia fez a compra de um Canal de Vendas no valor de R\$ 20 milhões de um projeto massificado e vem fazendo esta amortização mensalmente, conforme período de vigência do contrato.

	2024	2023
Despesas Diferidas	1.655	1.655
Despesas Diferidas a C.P.	10.207	11.862
Despesas Diferidas a L.P.	11.862	13.517

8) **Créditos Tributários e Previdenciários:** A ODONTO SEG em 31 de dezembro de 2024 possui a composição dos "Créditos Tributários e Previdenciários" e está representada pelas contas demonstradas a seguir:

	2024	2023
<b>Créditos Tributários e Previdenciários</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IR Retido na Fonte	422	359
CSLL Retido na Fonte	140	130
IRRF sobre Aplicações Financeiras	116	46
<b>Saldos</b>	<b>678</b>	<b>534</b>

**Bens e Títulos a Receber**

	2024	2023
Adiantamentos	-	8
Bens e Títulos a Receber	1	-
Bloqueios Judiciais (b)	-	8
<b>Saldos</b>	<b>1</b>	<b>8</b>

a) Trata-se de adiantamentos realizados a fornecedores por serviços de corretagem, cuja liquidação ocorre ao longo de 2024.

b) Trata-se de bloqueio judicial ocorrido no exercício de 2024.

10) **Outros Títulos a Receber L.P.:** A Odonto Seg em 31 de dezembro de 2024 possui depósitos judiciais e está representada pelas contas demonstradas a seguir:

	2024	2023
<b>Bens e Títulos a Receber</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Depósitos Judiciais	10	10
<b>Saldos</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

	2024	2023
<b>Créditos Tributários e Previdenciários</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IRRF a Receber	169	215
INSS a Receber	33	24
FGTS a Receber	4	9
ISS Retido na Fonte a Receber	15	20
Retenção de CSLL / PIS / COFINS	17	3
ISS a Receber	85	108
IRPJ a Receber	-	-
CSLL a Receber	-	-
<b>Saldos</b>	<b>351</b>	<b>415</b>

15) **Débitos Diversos:** Os débitos de diversos com saldo findo em 31 de dezembro de 2024 são relacionados aos valores a serem pagos de salários e férias para os colaboradores bem como os valores a serem pagos para fornecedores, com a seguinte composição:

	2024	2023
<b>Débitos Diversos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salários a Pagar	-	9
Provisões para Férias	-	14
Provisões para Encargos sobre Férias	-	9
<b>Obrigações com Pessoal</b>	<b>-</b>	<b>31</b>
Fornecedores	800	496
<b>Fornecedores</b>	<b>800</b>	<b>496</b>
Outros Débitos a pagar	699	634
<b>Outros Débitos a pagar</b>	<b>699</b>	<b>634</b>
<b>Saldos</b>	<b>1.499</b>	<b>1.161</b>

16) **Provisões para Ações Judiciais:** A Administração da Companhia constitui provisões baseadas na opinião de seus assessores jurídicos internos e externos, e considera que os valores provisionados na rubrica "provisões para contingências", no exercício em longo prazo, são suficientes para cobrir eventuais perdas decorrentes de decisões judiciais. A Companhia é parte em processos judiciais envolvendo contingências cíveis, como segue:

	2024
--	------

# Jornal O DIA SP

PREVIDENT  
 1988 S.A. - CNPJ nº 06.913.000/1-62

## Prevident Assistência Odontológica S.A.

CNPJ nº 56.269.913/0001-62

**Relatório da Administração: Prezados Cotistas & Clientes:** A Administração da Prevident Assistência Odontológica S.A. submete à apreciação dos Senhores Demonstrações Contábeis relativas aos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 em conformidade com dispositivos legais, estatutários e a regulamentação da ANS. **Visão Geral da Companhia & Mercado de Atuação:** A Prevident tem por objetivo social a operação de planos privados de assistência odontológica. A Companhia conta com uma rede credenciada com mais de 10.000 opçõs de atendimento distribuídos geograficamente de acordo com a concentração de seus clientes. **Performance Operacional Financeira:** A empresa apresentou um aumento de R\$ 14,3 milhões de Reais de Receita Operacional Líquida comparado com exercício de 2023. O aumento de Receita não gerou aumento de lucratividade devido, principalmente, ao aumento das Despesas comerciais em R\$ 14,3 milhões de reais e Despesas Administrativas em R\$ 64,8 milhões de Reais. **Perspectivas:** A Companhia possui boas perspectivas de crescimento no mercado de planos exclusivamente odontológicos para 2025, continuaremos acelerando nossa expansão comercial em âmbito nacional e gestão diferenciada no relacionamento com clientes, credenciados e parceiros comerciais. A Empresa seguirá investindo na capacitação dos seus funcionários, investindo em tecnologia, instalações e inovações que aumentem a satisfação de nossos clientes e gerem sustentabilidade ao crescimento de nossos negócios. O programa de credenciamento está orientado ao crescimento, dimensionamento e especialização de acordo com as necessidades das empresas e beneficiários. **Relacionamento com Auditores Independentes:** A NB Auditores Independentes S.S. é contratada pela Companhia para serviços de auditoria externa das demonstrações financeiras e alinhamento com as normas da ANS. Declaramos que a NB Auditores não nos prestou quaisquer serviços que possam afetar a sua independência operacional. **A Administração**

Balancos Patrimoniais - 31/12/2024 e 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)					Demonstração do Resultado - Exercícios findos em 31/12/2024 e 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)						
Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023		Nota	2024	2023
<b>Ativo Circulante</b>		<b>36.488</b>	<b>32.967</b>	<b>Passivo Circulante</b>		<b>14.030</b>	<b>8.613</b>				
Disponível		4.611	1.307	Provisões Técnicas de Operações de Assist. à Saúde		3.834	3.665	<b>Receita de Contraprestações Efetivas</b>		181.299	79.976
Realizável		31.877	31.660	Provisão de Contraprestações	10	587	337	<b>Recitas com Operações de Assistência à Saúde</b>		191.475	83.777
- Aplicações Financeiras	4	8.620	16.610	Provisão de Contraprestações Não Ganhadas		587	337	<b>Contraprestações Líquidas</b>		191.475	83.888
- Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		4.730	3.766	Prov. de Eventos a Liquidar Outros Prestadores	10	2.402	2.657	(-) Tributos Diretos de Oper. com Planos de Assist.		(10.176)	(3.802)
- Aplicações Livres		3.890	12.844	Prov. de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA	10	846	671	<b>(-) Eventos Indevidáveis Líquidos</b>		(39.654)	(29.112)
- Créditos de Operações c/ Planos de Assist. à Saúde		18.967	10.657	<b>Débitos de Operações de Assist. à Saúde</b>		<b>5.948</b>	<b>3.033</b>	- Eventos Conhecidos ou Avisados		(39.479)	(28.864)
- Contraprestação Pecuniária a Receber	5	18.967	10.657	- Comercialização sobre Operações	11	5.948	3.033	- Var. da Prov. de Eventos Ocorridos e Não Avisados		(175)	(248)
- Créditos Tributários e Previdenciários	6	3.740	3.656	<b>Tributos e Contribuições a Recolher</b>		<b>1.703</b>	<b>981</b>	<b>(=) Resultado das Operações com Planos de Assist.</b>		<b>141.645</b>	<b>50.864</b>
- Bens e Títulos a Receber		550	736	- Tributos e Contribuições	12	1.703	981	<b>(+/-) Outras Rec. / Desp. Operacionais</b>		<b>(10)</b>	<b>255</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.907</b>	<b>12.238</b>	<b>Débitos Diversos</b>		<b>13</b>	<b>2.545</b>	<b>(-) Outras Desp. Operac. com Planos de Assist. à Saúde</b>		<b>(10)</b>	<b>(7)</b>
Realizável a Longo Prazo		11.731	12.058	<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>1.790</b>	<b>15.267</b>	- Outras Desp. Operac. de Planos de Assist. à Saúde		(10)	(3)
- Títulos e Créditos a Receber	7	11.731	11.578	Provisões para Ações Judiciais	14	1.790	1.267	Provisão para Perdas de Crédito		(10)	(3)
- Ativo Fiscal Diferido		-	480	<b>Débitos Diversos</b>		-	<b>14.000</b>	<b>(=) Resultado Bruto</b>		<b>141.635</b>	<b>50.857</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>8</b>	<b>163</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>32.574</b>	<b>21.325</b>	(-) Despesas Comercialização	17.1	(27.205)	(12.926)
- Imobilizado de Uso Próprio		8	163	- Capital Social	16	29.278	29.278	(-) Despesas Administrativas	17.2	(99.658)	(34.859)
- Não Hospitalares / Odontológicos		-	163	- Reservas de Lucro		3.296	-	<b>(=) Resultado Operacional</b>		<b>14.772</b>	<b>(3.073)</b>
Intangível		9	13	- Prejuízos Acumulados		-	(7.953)	<b>Resultado Financeiro</b>		<b>357</b>	<b>(199)</b>
Total Ativo		<b>48.394</b>	<b>45.205</b>	<b>Total Passivo</b>		<b>48.394</b>	<b>45.205</b>	Receita Financeira		504	326

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

	Capital Social	Reservas de Lucro	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2022	29.278	213	(10.382)	19.109
Resultado Líquido do Período	-	2.717	2.717	5.434
Saldos em 31/12/2023	29.278	213	(8.165)	21.326
Resultado Líquido do Período	-	11.249	11.249	22.527
Saldos em 31/12/2024	29.278	213	3.084	32.575

### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

**1. Contexto Operacional:** A Sociedade foi constituída em 7 de agosto de 1986, com sede no município de São Paulo e filiais em Florianópolis, Guarulhos, Campo Grande, Feira de Santana, Belém, Canoas, João Pessoa, Manaus, Recife, São Luiz, Curitiba, Palmas e Vitória e tem como objetivo social a intermediação de prestação de serviços de odontologia preventiva e assistencial. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas, normas estabelecidas pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar e com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os Pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis que estão em consonância com as normas internacionais de contabilidade, bem como a legislação fiscal e tributária. É adotado o plano de contas instituído pela Resolução Normativa – RN nº 390, de 2 de dezembro de 2015. Estão sendo divulgadas de forma comparativa à do exercício anterior. Essas demonstrações contábeis foram autorizadas pelos cotistas da Companhia em 24/02/2025. **3. Principais Diretrizes Contábeis:** **a) Medida funcional e de apresentação** - As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. As informações contábeis apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **b) Uso de Estimativas e Julgamentos** - A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas e pronunciamentos do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Estimativas e premissas são revisadas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. **d) Aplicações Financeiras** - São demonstradas acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do Balanço. **e) Ativos Financeiros a Valor Justo por meio do Resultado** - Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Os ativos dessa categoria correspondem às aplicações financeiras classificadas como ativos circulantes. **e) Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde** - As contraprestações pecuniárias a receber decorrentes das operações com plano de saúde correspondem aos valores das Faturas a Receber dos associados dos planos comercializados pela Empresa. **f) Provisão para Créditos de Liquidação Dúvidosa** - As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valores suficientes para cobrir eventuais perdas desses créditos, e é constituída segundo a análise das perdas prováveis sobre créditos a receber vencidos acima de 90 dias para contratos de pessoa jurídica e acima de 60 dias para contratos de pessoa física, em consonância com as determinações da ANS, considerando toda a carteira do cliente. As perdas com clientes foram registradas na conta "provisão para perdas sobre créditos" no resultado do exercício. **g) Imobilizado** - O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e considera os efeitos da reavaliação espontânea de bens do Imobilizado, efetuada em exercícios anteriores. Neste exercício, para os Bens Móveis não foram realizados testes de recuperabilidade de seus ativos (Impairment), conforme Pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 01, por não haver indício de desvalorização do Imobilizado. A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas usuais permitidas pela legislação fiscal, com base na vida útil dos bens. **h) Avaliação do Valor Recuperável dos Ativos não Financeiros** - Com base no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a Administração revisa anualmente o valor contábil de seus ativos imobilizado e intangível, para fins de determinar a necessidade de provisão sobre esses valores, em caso de não recuperabilidade. Para esse ano os bens permanecem com o valor contábil adequado. **i) Eventos a Liquidar de Operações de Assistência à Saúde** - Refere-se aos valores nominais decorrentes de serviços odontológicos prestados pela rede credenciada no atendimento aos associados dos planos de assistência odontológica comercializados pela Empresa, e registrados pelo valor das contas odontológicas conhecidas até dezembro de 2024. Os valores de Eventos são pagos, em sua maioria, dentro do próprio mês de aviso. **j) Provisões Técnicas de Operações de Assistência Odontológica** - Foram constituídas, mensalmente, de acordo com as determinações da Resolução Normativa nº 574/2023 e alterações, da Agência Nacional de Saúde Suplementar. **k) Ativos e Passivos Contingentes** - O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir. **Contingências Ativas** - Não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos. **Contingências Passivas** - São reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião dos assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como Perdas Possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como Perda Remota, não requerem provisão ou divulgação. **l) Ajustamento do Resultado** - As receitas e despesas foram apresentadas de acordo com o regime de competência. As contraprestações emitidas de planos de assistência à saúde são contabilizadas com base em relatórios de faturamento, na data de competência da cobertura dos planos. **m) Contratos de Planos de Assistência Odontológica** - A Empresa efetuou o processo de

classificação de todos os contratos de planos de assistência odontológica com base no período de cobertura do primeiro ao último dia de cada mês, sendo assim, os contratos pessoa jurídica têm início de vigência programada, transferindo sua cobertura sempre para o primeiro dia do mês subsequente ao contratado. Os contratos pessoa física possuem início de cobertura do risco 24 horas após a adesão do associado ou após o pagamento da 1ª parcela, dos dois casos que ocorrer primeiro, de acordo com a IN32 - ANS, de04 de julho de 2009. **n) Instrumentos Financeiros** - A empresa opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas, cujos valores são mensurados ao valor justo por meio do resultado. **o) Distribuição de Dividendos e Juros sobre Capital Próprio** - A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os cotistas da Prevident Assistência Odontológica S.A. é reconhecida com um passivo nas demonstrações contábeis. **4. Aplicações Financeiras:** As aplicações financeiras estão discriminadas conforme quadro a seguir e referem-se a numerário mantido junto à instituição financeira em atendimento à RN 159 de 2007, com a finalidade de garantir as Provisões Técnicas.

**Aplicações Financeiras**

Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas -

Banco Safra

Aplicações Livres

**Saldo**

As aplicações em CDB, fundos e debêntures, são classificadas no ativo circulante, independente dos seus vencimentos, tendo em vista a garantia de liquidez diária integral oferecida pela contraparte para a grande maioria do saldo. **5. Contraprestação Pecuniária a Receber:** As contraprestações pecuniárias a receber decorrentes das operações com Plano de Assistência Odontológica correspondem aos valores das Faturas a Receber dos associados pessoa jurídica e associados pessoa física estão demonstrados da seguinte forma:

**Contraprestação Pecuniária a Receber**

Faturas a Receber

Cessão de Crédito a Receber

(-) Provisão para Perdas sobre Créditos (a)

**Saldo**

(a) Constituída pela totalidade a provisão de créditos duvidosos por meio dos planos individuais com preço preestabelecido, que apresentaram pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias para clientes pessoa jurídica e apresentaram pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias para clientes pessoa física até a data-base de 31/12/2024. **6. Créditos Tributários:** A Companhia utiliza a sistemática do Lucro Real e calcula seus impostos com base nas alíquotas efetivas vigentes na data de fechamento das Demonstrações Financeiras. Os créditos tributários referem-se a impostos retidos na fonte sobre faturamento.

**Créditos Tributários e Previdenciários**

IR Retido na Fonte

CSLL Retida na Fonte

PIS/COFINS Retidos na Fonte

**Saldo**

**7. Outros Créditos a Receber**

Realizável a Longo Prazo

Direitos a Receber (a)

Depósitos Judiciais

Cessão de Crédito a Receber

IRPJ e CSLL sobre Agio

Depósito Caução (Aluguel)

**Saldo**

a) Trata-se de um valor que está ganhando em 2º e no 3º trimestre do exercício 2024, conforme processo nº 0736846-39.2019.8.07.0001 na 17ª Vara Cível de Brasília detalhadamente submetido à ANS, processo que está garantido com Depósito Judicial efetuado pelo cliente desde o início.

**8. Imobilizado**

Taxa de Depreciação

Instalações

Máquinas e Equipamentos

Equipamentos de Informática

Móveis e Utensílios

Veículos

Direito de Uso de Imóveis

(-) Depreciação Acumulada

**Saldo**

**9. Intangível**

Taxa de Depreciação

Sistemas Aplicativos Softwares

(-) Amortização Acumulada

**Saldo**

**10. Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde**

As provisões técnicas estão compostas por:

**Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde**

Provisão de Contraprestação Não Ganha

Provisão de Eventos a Liquidar Outros Prestadores

Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA

**Saldo**

A ANS publicou em 22/12/2009 a RN nº 209, alterada pelas RNs nº 227 e 243/10, RN 246/11 e RN 313/12, que estabelece as regras para constituição de provisões técnicas, critérios de manutenção de patrimônio líquido mínimo, dentre outras. A provisão está devidamente garantida por uma aplicação financeira (Nota 4). O cálculo utilizado para a constituição da PEONA é a Nota Técnica Atuarial PEONA (NTAP) desde 28/02/2013, aprovada através do Ofício 337/2013, com data contábil vigente em 12/2014.

**11. Débitos de Operações de Assistência à Saúde**

**Débitos de Operações de Assistência à Saúde**

Comercialização sobre Operações

**Saldo**

Valor referente à comissão a pagar sobre planos empresariais.

**12. Tributos e Encargos Sociais**

O saldo dos tributos e encargos sociais a recolher são como segue:

**Tributos e Contribuições a Recolher**

PIS a pagar sobre faturamento

COFINS a pagar sobre faturamento

IRPJ a recolher

CSLL a recolher

INSS a pagar

ISS Retido na Fonte a Recolher

Retenção de CSLL / PIS / COFINS

FGTS a Pagar

ISS a Pagar sobre Faturamento

**Saldo**

**13. Débitos Diversos**

**Débitos Diversos**

Salários a Pagar

Provisões para Férias / 13º Salário

Provisões para Encargos sobre Férias / 13º Salário

Fornecedores

Empréstimos e Financiamentos

**Saldo**

**14. Provisões para Contingências:** A Administração da Companhia constitui provisões baseadas na opinião de seus assessores jurídicos internos e externos, e considera que os valores provisionados na rubrica "provisões para contingências", no exíguo em longo prazo, são suficientes para cobrir eventuais perdas decorrentes de decisões judiciais. A Companhia é parte em processos judiciais envolvendo contingências cíveis, como segue:

**Provisões para Ações Judiciais**

Contingência Processos Jurídicos

Contingência Aquisição Prevident

**Saldo**

**15. Ativos Garantidores:** A Resolução Normativa nº 521/2022 atualizada pela Resolução Normativa nº 573/2023, da Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS descreve a diversificação dos Ativos Operadores de Planos Privados de Assistência à Saúde, para adequação como Ativos Garantidores das Provisões Técnicas até 2013. As Provisões Técnicas, no montante de R\$ 846 em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 671 em 2023), possuem como Ativos Garantidores Aplicações Financeiras Vinculadas no montante de R\$ 4.730 em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 3.766 em 2023) (vide Nota 4). **16. Capital Social:** O capital social da empresa está representado por 29.279.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, perfazendo um capital de R\$ 29.278.019,10, subscrito e integralizado e 980 de capital social a integralizar em moeda corrente do país.

**17. Detalhamento das Contas de Resultado**

**17.1. Despesas de Comercialização**

**Despesas Comercialização**

Despesa com Comissão

**Saldo**

**17.2. Despesas Administrativas:** A Operadora teve a necessidade de aumentar suas Despesas Administrativas para atender o crescimento de clientes no exercício de 2024.

**Despesas Administrativas**

Pessoal Próprio

Serviços de Terceiros

Localização e Funcionamento

Publicidade e Propaganda

Taxas e Tributos

Outras Despesas

**Saldo**

**18. Partes Relacionadas:** A Companhia não possui operações com partes relacionadas, a Administração entende que quando houver, essas devem ser negociadas em condições semelhantes àquelas aplicadas entre partes não relacionadas às quais contratassem com base em sua livre vontade e em seu melhor interesse.

Valor referente à comissão a pagar sobre planos empresariais.

**Equação Contábil - CRC 25P022128/O-4**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Aos Diretores e Administradores da Prevident Assistência Odontológica S.A. - CNPJ: 56.269.913/0001-62**

**Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da Prevident Assistência Odontológica S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da operadora **Prevident Assistência Odontológica S.A.**, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis aplicadas às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à operadora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Enfase:** Sem alterar nossa opinião, em consonância com a nota explicativa nº 08, o assunto quanto à caracterização do montante do ativo está sob o controle da Companhia, conforme ofício 23/2023/COAOP/GEAOP/SGAHE/DIRAD – DIOPE/DIOPE e a devida resposta da Operadora, desde 2023. **Outros assuntos:** A **Prevident Assistência Odontológica S.A.**, enquanto Operadora de Plano de Saúde, deve atender e cumprir integralmente as normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS. A empresa conta com um atuariário responsável, que apresentou relatório livre de inconsistências. Além disso, possui autorização da ANS para realizar cálculos atuariais próprios, cuja responsabilidade é exclusivamente do atuariário responsável. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, cujos valores são apresentados para fins comparativos

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Valores expressos em reais)

Table with columns for Ativo Circulante, Ativo não circulante, Passivo e patrimônio líquido, and Total do ativo. Rows include Caixa e equivalentes de caixa, Contas a receber de clientes, Adiantamentos, etc.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Valores expressos em reais)

Table with columns for Receita operacional líquida, Lucro Bruto, Recargas/(despesas) operacionais, Resultado operacional antes do resultado financeiro, Resultado financeiro, Despesas financeiras, Lucro antes do IR e da CS, Lucro após a participação de não controladores, Participação de não controladores, Lucro líquido (prejuízo) do exercício.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Valores expressos em reais)

Table with columns for Lucro líquido antes das participações, Outros resultados abrangentes, Resultado abrangente do exercício.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Valores expressos em reais)

Table with columns for Fluxos de caixa das atividades operacionais, Fluxos de caixa das atividades de investimentos, Fluxos de caixa das atividades de financiamento, Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos, Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Valores expressos em reais)

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 - (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A Talude Construções S.A. ("Companhia"), com sede na Rua Ibataguera, 170, na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, tem como objeto social o ramo da construção civil em geral, conforme mencionado em seu Estatuto Social artigo 3º. As funções administrativas e estrutura financeira são compartilhadas entre empresas relacionadas, sendo os custos administrativos rateados entre as partes envolvidas. Pelo fato de pertencerem ao mesmo grupo econômico, não há incidência de encargos financeiros sobre transações entre partes relacionadas por tratar-se de operações de conta corrente mercantil.

Table with columns for Taxa anual de amortização, 2024, 2023. Rows include Acervo técnico, Software.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Adições, Baixas, Amortização, 31/12/2024. Rows include Acervo técnico, Software.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Fornecedores, Passivo circulante.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Obrigações trabalhistas, salários e encargos sociais.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Passivo circulante, Salários a pagar, 13º Salário a pagar, Férias a pagar, INSS a recolher, FGTS a recolher, Rescisões a pagar, Pensão alimentícia, Estágio.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Obrigações tributárias, Passivo circulante, PIS a recolher, COFINS a recolher, Imposto de renda e contribuição social, Retenções a recolher, ISS a recolher.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Reconciliação da despesa do Imposto de Renda e da Contribuição Social, Receita base de cálculo - Imposto de renda, Alíquota efetiva do imposto de renda, (=) Imposto de renda, Receita base de cálculo - Imposto de renda, Alíquota efetiva do imposto de renda, (=) Imposto de renda, Receita base de cálculo - Contribuição social, Alíquota efetiva da contribuição social, (=) Contribuição social, (=) IR retido, (=) CSL retido, (=) Imposto de renda e contribuição social, Recolhimento efetuado, Saldo a recolher.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Revisão da apuração de tributos: De acordo com a legislação vigente, as operações da Companhia estão sujeitas à revisão pelas autoridades fiscais pelo prazo de cinco anos com referência aos tributos (Imposto de Renda, Contribuição Social, PIS e COFINS). Não há prazo de prescrição para exame dos recolhimentos de contribuição previdenciária (INSS e FGTS). Como decorrência destas revisões, transações e recolhimentos poderão ser questionados, ficando os valores identificados sujeitos a multas, juros e atualizações monetárias. A Administração considera que estes impostos foram devidamente recolhidos ou provisionados nas demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Empréstimos e financiamentos, Passivo circulante e não circulante, Empréstimos e financiamentos - CP, (-) Juros sobre empréstimos e financiamentos - CP, Empréstimos e financiamentos - LP, (-) Juros sobre empréstimos e financiamentos - LP.

Financiamentos utilizados para compra de máquinas, equipamentos e veículos os quais compõem o Ativo Imobilizado da Companhia. O montante contido no passivo circulante, corresponde às parcelas vencidas no ano de 2025 e o montante contido no passivo não circulante, às parcelas vencidas de 2026 a 2028.

14. Patrimônio líquido: 14.1. Capital social: Em 31 de dezembro de 2024, o capital social totalmente subscrito e integralizado está dividido em 10.211.660 ações de R\$ 1,00 cada uma distribuídas da seguinte forma: 2023 Quantidade de ações Talude Comercial Construtora Ltda. 10.211.660 2024 Quantidade de ações Talude Comercial Construtora Ltda. 10.211.660

15. Instrumentos financeiros: A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, duplicatas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco que não tenham finalidade de proteção. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia. As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos descritos a seguir: 15.1. Considerações sobre riscos: (i) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro) - Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia monitora e gerencia permanentemente os níveis de endividamento de acordo com sua política interna, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revisados periodicamente os limites de crédito. A política de gerenciamento de risco da Companhia foi estabelecida pela Administração. Nos termos dessa política, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. (ii) Risco de crédito - A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e itens individuais de posição são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber. No que diz respeito às negociações financeiras e demais investimentos, a Companhia tem como política trabalhar com instituições de primeira linha. (iii) Risco de liquidez - É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descumprimento de prazo ou volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez da caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de Tesouraria.

Table with columns for Receita bruta de prestação de serviços, (-) Impostos e abatimentos, Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Receita bruta de prestação de serviços, (-) Impostos e abatimentos.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Custos com mão de obra e encargos, Custos com serviços de terceiros, Custos com materiais, Custos com ocupação, Custos com utilidades e serviços, Custos com locação de equipamentos, Custos com concreto/gancho, Custos com combustível, Custos gerais.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Acervo técnico, Software.

Table with columns for Saldos em 31/12/2023, Saldos em 31/12/2024. Rows include Acervo técnico, Software.

Publicação assinada e certificada digitalmente no dia 24/04/2025. Documento assinado e certificado digitalmente no dia 24/04/2025. Assinatura do responsável por conferir o conteúdo do lado. A publicação acima foi assinada e certificada digitalmente no dia 24/04/2025. Assinatura do responsável por conferir o conteúdo do lado. Aproveite a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicações Legais no portal do Jornal O Dia SP. Acesse também através do link: https://www.jornalodiasp.com.br/leiloes-publicidade-legal

(Continua...)

TALUDE CONSTRUÇÕES S.A. - CNPJ 14.914.786/0001-67

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 - (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

18. Despesas gerais e administrativas	Controladora		Consolidado		19. Resultado financeiro	Controladora		Consolidado		Receitas financeiras	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023		2024	2023	2024	2023		2024	2023	2024	2023
Prestação de serviços de terceiros	6.282.547	7.776.758	9.416.816	24.795.127	Multas e juros	7.016	-	108.544	21.169	Juros recebidos	-	-	-	-
Despesas cartório	16.873	9.320	16.873	10.760	Juros sob empréstimos/financiamentos	319.003	-	319.003	-	Receitas sobre aplicações financeiras	(109.665)	(284.822)	(203.156)	(286.171)
Despesas com tributos e contribuições	116.597	87.237	124.217	363.650	Despesas bancárias	53.743	10.742	76.018	125.021		(109.665)	(284.822)	(203.156)	(286.171)
Despesas com comunicação	970	-	970	1.398		<b>379.762</b>	<b>10.742</b>	<b>503.565</b>	<b>146.190</b>					
Outras despesas gerais	1.059.650	14.367	1.699.362	165.782										
	<b>7.476.638</b>	<b>7.887.682</b>	<b>11.258.238</b>	<b>25.356.718</b>										

Aos acionistas e administradores da **Talude Construções S.A.** - Barueri – SP

**Opinião sobre as demonstrações contábeis com ressalva:** Examinamos as demonstrações contábeis da **Talude Construções S.A.** em 31 de dezembro de 2024 que compreendem o balanço patrimonial 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Talude Construções S.A.** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. **Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos e comunicamos o fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da Administração sobre as demonstrações contábeis:** A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequado. • Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluimos sobre adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade

operacional. Fornecemos também aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis 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 a divulgação pública de um assunto, ou quando, em circunstância extremamente raras, determinamos que o assunto não deveria ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação poderiam, dentro de uma perspectiva razoável superar os benefícios da comunicação para o interesse público. **Outros:** Foram objetos de análise dessa auditoria as Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas da Companhia controladora e suas controladas, as quais se dão através de Sociedade em Conta de Participação, atuando esta como Sócia Ostensiva nas sociedades cujo seguem relacionadas abaixo:

Controladas	Participação (%)
SCP - DER LOTE 36 - 3048	70%
SCP - 3057 - CCR - SP - 330 - KM22 - OS	75%
SCP - VIÁRIO PAULÍNIA - 3067	61,40%
SCP-3069-ABV-FRESA E CAPA-2024	65%
SCP-3073-AENA-CGH-HANGARES	60%
SCP - VIÁRIO JK - 3074	61,40%

Além das participações societárias citadas acima, a Companhia tem participado de consórcios de empresas para execução de obras, conforme relação que segue: **Consórcio Viário Paulínia – CNPJ: 50.489.289/0001-22; Consórcio Viário Cordeirópolis – CNPJ: 55.262.348/0001-49; Consórcio TJJ Interlagos-2024 – CNPJ: 56.480.240/0001-5; Consórcio Viário JK – CNPJ: 57.11.868/0001-48.** Em atendimento ao disposto na Instrução Normativa RFB nº 1199, de 14 de outubro de 2011 em seu artigo 3º, inciso 5º, foi registrado nos próprios livros contábeis da Companhia intitulada Sede, a sua proporção das Receitas, Custos e Despesas incorridas nos Consórcios supracitados.

Osasco, 17 de abril de 2025  
**Manoel Luiz Luciano Vieira**  
 Contador - CRC/SP – CT 1SP 115.091/O-8 - IBRACON - 1172 - CPF 029.429.178-49



A publicação acima foi assinada e certificada digitalmente no dia 24/04/2025. Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicações Legais no portal do **Jornal O Dia SP**. Acesse também através do link: <https://www.jornalodiasp.com.br/leiloes-publicidade-legal>



## UNO PPP HABITAÇÃO S.A.

CNPJ: 40.280.308/0001-52 - NIRE: 35.300.562.551

Balanco Patrimonial - Em 31 de dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais)		
	2024	2023
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	175.516	109.341
Tributos Compensáveis	785	785
Adiantamento a Fornecedores	1.127	-
Despesas do Exercício Seguinte	-	6.111
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>177.428</b>	<b>116.237</b>
<b>Não Circulante</b>		
Partes Relacionadas	3.932.933	4.901.485
Créditos com Impostos Diferidos	891.562	450.102
Imobilizado	4.169	4.169
Depreciação Acumulada	(1.529)	(695)
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>4.827.134</b>	<b>5.355.061</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>5.004.563</b>	<b>5.471.298</b>

Demonstração do Resultado do Exercício Em 31 de Dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais)		
	2024	2023
<b>(-) Custo na Execução de Obras</b>	<b>(1.049.009)</b>	<b>-</b>
Custo dos Materiais	(384)	-
Custo da Mão de Obra	(4.030)	-
Outros Custos	(1.044.594)	-
<b>Despesas (Receitas) Operacionais</b>	<b>(178.287)</b>	<b>(684.787)</b>
Administrativas	(52.663)	(103.360)
Pessoal	(15.236)	(19.169)
Tributárias	(834)	(695)
Depreciação	(4)	(1.322)
Não Deducíveis	(247.023)	(809.333)
<b>Resultado Operacional antes dos efeitos financeiros</b>	<b>(1.296.032)</b>	<b>(809.333)</b>
Resultado Financeiro Líquido	309.065	357.587
<b>Resultado do Exercício antes do IRPJ e da CSLL</b>	<b>(986.967)</b>	<b>(451.746)</b>
Impostos Correntes	-	-
Impostos Diferidos	213.488	275.224
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>(773.480)</b>	<b>(176.522)</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Em 31 de Dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais)						
	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Prejuízos Acumulados	Lucros ou Resultados do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>5.637.000</b>	-	-	(285.899)	(176.522)	<b>5.174.579</b>
Capital Subscrito	-	-	-	-	-	-
Capital a Integralizar	-	-	-	-	-	-
Prejuízos Acumulados	-	-	-	(176.522)	176.522	-
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	(773.480)	(773.480)
Resultado do Exercício	-	-	-	-	4.401.099	4.401.099
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>5.637.000</b>	-	-	(462.421)	(773.480)	<b>4.401.099</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>5.637.000</b>	-	-	(76.526)	(209.373)	<b>5.351.101</b>
Capital Subscrito	-	-	-	-	-	-
Capital a Integralizar	-	-	-	-	-	-
Prejuízos Acumulados	-	-	-	(209.373)	209.373	-
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	(176.522)	(176.522)
Resultado do Exercício	-	-	-	-	(176.522)	(176.522)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>5.637.000</b>	-	-	(285.899)	(176.522)	<b>5.174.579</b>

Demonstração do Resultado Abrangente Em 31 de Dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais)		
	2024	2023
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(773.480)</b>	<b>(176.522)</b>
<b>(+/-) Resultados Abrangentes</b>	<b>311.448</b>	<b>359.059</b>
Ajustes Instrumentos Financeiros	311.448	359.059
Ajustes Passivos Financeiros	-	-
<b>(+/-) Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ajustes Reorganização Societária	-	-
Variações Cambiais	-	-
<b>(+/-) Resultados Abrangentes em Investida - Método da Equivalência Patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Equivalência Patrimonial - Ganhos/Perdas Abrangentes	-	-
<b>(=) Resultado Abrangente</b>	<b>(462.032)</b>	<b>182.537</b>
Parcela dos Sócios da Controlada	(462.032) 100%	182.537 100%
Parcela dos Sócios Não Controladores	- 0%	- 0%

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Encerradas em 31 de dezembro de 2024

**1. Considerações sobre a empresa:** A empresa UNO PPP Habitação S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado com sede à Rua da Consolação, nº 247, andar 12, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, iniciou suas atividades em 06/01/2021, constituída com o propósito específico de celebrar Contrato de Concessão Administrativa com a Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo nos termos do Edital da Concorrência Internacional COHAB-SP 001/2020.

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

**2.1. Bases de elaboração, apresentação e declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas tomando como base as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores e os padrões internacionais de contabilidade (IFRS) emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB) e interpretações emitidas pelo International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), implantadas no Brasil por meio do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e suas interpretações técnicas (ICPC) e orientações (OCPC), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela administração em sua gestão. As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico.

**2.2. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis:** A moeda funcional da Companhia é o Real. **3. Principais políticas e práticas contábeis:** As principais políticas e práticas contábeis estão descritas a cada nota explicativa correspondente. As políticas e práticas contábeis foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados e para as demonstrações contábeis.

**3.1. Caixa e equivalentes de caixa:** **Política Contábil:** A administração define como "Caixa e equivalente de caixa" os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros e não para investimento ou outros fins. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, são registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedam o seu valor de mercado ou de valorização.

	2024	2023
Caixa e Bancos	175.516,12	109.340,93
	175.516,12	109.340,93

**3.2. Tributos compensáveis:** **Política Contábil:** Referem-se a créditos de IRRF oriundos de retenção. Os referidos créditos estão sendo realizados por meio de compensações de débitos junto à Receita Federal.

	2024	2023
IRRF a Compensar	785,41	785,41
	785,41	785,41

**3.3. Despesas do Exercício Seguinte:** **Política Contábil:** Referem-se a contratos de seguros de garantia de obras que são apropriados ao resultado do exercício à medida que transcorra sua vigência.

	2024	2023
Seguros a Apropriar	0,00	6.111,32
	0,00	6.111,32

**3.4. Contrato de Mútuo Pessoas ligadas:** **Política Contábil:** Referem-se a numerários emprestados aos sócios a título de contrato de mútuo, atualizados mensalmente pela taxa de 7,19% a.a. As receitas provenientes dos juros e/ou demais encargos serão oferecidas à tributação no momento de sua quitação.

	Valor atualizado em 31.12.2024	Valor atualizado em 31.12.2023
Construtora Itajai Ltda.	983.233,21	1.225.371,30
Construtora e Incorporadora Faleiros Ltda.	983.233,21	1.225.371,30
Saned Engenharia e Empreendimentos S.A.	983.233,21	1.225.371,30
HE Engenharia Comércio e Representações Ltda.	983.233,21	1.225.371,30
	3.932.932,84	4.901.485,20

**3.5. Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes:** **Política Contábil:** São apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as variações monetárias incorridas.

**3.6. Imposto de Renda e Contribuição Social:** **Política Contábil:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício. **Imposto corrente:** Os tributos sobre o lucro são reconhecidos no resultado do exercício. As provisões para imposto sobre a renda e contribuição social são calculadas com base nas alíquotas vigentes no fim dos exercícios. **Imposto diferido:** O imposto de renda e a contribuição social diferidos (impostos diferidos) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes, usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social não sujeitas à prescrição. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a base tributável futura será o montante suficiente para absover as diferenças temporárias dedutíveis. Os impostos diferidos ativos e passivos são mutuamente compensados apenas quando há o direito legal da compensação, quando estão relacionados aos impostos administrados pela mesma autoridade fiscal e a Companhia pretende liquidar o valor líquido dos seus ativos e passivos fiscais correntes.

### Composição dos saldos ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos:

	2024	2023
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>2.622.239,97</b>	<b>1.323.828,95</b>
<b>Alíquota normal vigente</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>
IRPJ Diferido	655.560,00	330.957,24
CSLL Diferido	236.001,60	119.144,61
	891.561,60	450.101,85

### Composição dos saldos passivos de imposto diferidos:

	2024	2023
IRPJ Diferido	347.652,38	180.025,75
CSLL Diferido	125.154,86	64.809,27
PIS Diferido	6.795,32	4.770,91
COFINS Diferido	41.817,48	29.359,58
	521.420,04	278.965,51

**3.7. Receitas Diferidas:** **Política Contábil:** Trata-se da receita oriunda de ativo financeiro que poderá ser tributada à medida do efetivo recebimento. Em relação aos contratos de parceria público-privada, os aportes de recursos realizados poderão ser excluídos do lucro líquido para fins da determinação do lucro real e do resultado ajustado. A parcela excluída, deverá ser computada para fins de apuração do lucro real e do resultado ajustado, em cada período de apuração durante o prazo restante do contrato, considerado a partir do início da prestação de serviços públicos.

**3.8. Fornecedores:** **Política Contábil:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bem ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são representadas como passivo não circulante.

Fornecedores Nacionais 69.824,51 7.764,68

**3.9. Demais Passivos Circulantes e Não Circulantes:** **Política Contábil:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e variações monetárias. Não houve contabilização de ajuste a valor presente, em razão do curto prazo de liquidação dos títulos a pagar.

**3.10. Obrigações tributárias:** **Política Contábil:** As obrigações tributárias são os impostos, contribuições e taxas que a Companhia está obrigada a informar ou a pagar ao poder público. São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, na forma de declaração ou pagamento de tributos.

**3.11. Patrimônio líquido: Capital social:** O capital social da Companhia é de R\$ 56.329.500,00 (cinquenta e seis milhões, trezentos e vinte e nove mil e quinhentos reais) representados por 56.329.500 (cinquenta e seis milhões, trezentos e vinte e nove mil e quinhentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, emitidas pelo preço unitário de R\$ 1,00 (um real), sendo R\$ 5.637.000,00 (cinco milhões, seiscentos e trinta e sete mil reais) integralizados em moeda corrente nacional e R\$ 50.692.500,00 (cinquenta milhões, seiscentos e noventa e dois mil e quinhentos reais) a serem integralizados no prazo máximo de sete anos contados da assinatura do contrato.

	Integralizado	A Integralizar
Construtora Itajai Ltda.	1.409.250,00	12.673.125,00
Construtora e Incorporadora Faleiros Ltda.	1.409.250,00	12.673.125,00
Saned Engenharia e Empreendimentos S.A.	1.409.250,00	12.673.125,00
HE Engenharia, Comércio e Representações Ltda.	1.409.250,00	12.673.125,00
<b>Total</b>	<b>5.637.000,00</b>	<b>50.692.500,00</b>

**3.12. Exercício Social e Lucros:** **Política Contábil:** I - O exercício social terá início em 1º de janeiro e término em 31 de dezembro de cada ano. II - Ao fim de cada exercício social serão levantadas as demonstrações de resultado de acordo com o disposto na legislação, sendo que, dos resultados apurados, serão inicialmente deduzidos, respectivamente os prejuízos acumulados, a provisão para o Imposto de Renda e para a Contribuição Social. Do lucro remanescente será deduzida a parcela de 5% (cinco por cento) para a constituição de reserva legal, que não excederá a 20% (vinte por cento) do capital social; III - A Companhia deverá distribuir como dividendos ou juros sobre capital próprio, pelo menos 1% (um por cento) do seu lucro líquido consolidado, calculado nos termos da Lei 6.404/76, sendo certo que um percentual maior poderá ser distribuído conforme decidido pela Assembleia Geral; IV - A Companhia poderá levantar balanços semestrais, trimestrais ou mensais, bem como declarar dividendos à conta de lucros apurados nesses balanços. A Companhia, por deliberação da Diretoria, "ad referendum" da Assembleia Geral, poderá ainda declarar dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucro existentes no último balanço social. V - A Companhia poderá, por deliberação da Assembleia Geral, pagar a seus acionistas juros sobre o capital próprio, na forma e dentro dos limites estabelecidos em lei, os quais poderão ser imputados como dividendo mínimo obrigatório.

**3.13. Receitas/Custos:** **Política Contábil:** As receitas e custos a partir do ano de 2015 são reconhecidos de acordo com o andamento da obra de acordo com a orientação do OCPC 04 editada pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, essa orientação trata do reconhecimento da receita desse setor e envolve assuntos relacionados ao significado e aplicação do conceito de transferência contínua de riscos, benefícios e de controle na venda de unidades imobiliárias. O impacto deste controle pelo método POC ocorre na contabilidade societária através da orientação do OCPC 47 (IFR 15), onde os valores de receita e custo são reconhecidos no resultado pelo regime de competência, sem considerar o valor recebido. Sobre o regime tributário, os impostos são calculados pelo regime de caixa, nos termos do artigo 30 da normativa 8981/95, onde não gera registro contábil.

	2024	2023
<b>Receitas e Custos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Receita de Execução de Obras	0,00	0,00
Impostos sobre Receitas	0,00	0,00
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Custos na Execução de Obras	(1.049.008,68)	0,00
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(1.049.008,68)</b>	<b>0,00</b>

### Demonstrações dos Fluxos de Caixa Em 31 de Dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais)

	2024	2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>(773.480)</b>	<b>(176.522)</b>
Resultado do Exercício	(773.480)	(176.522)
Depreciação	834	695
	(772.646)	(175.827)
<b>Redução (aumento) nos ativos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Adiantamento a Fornecedores	(1.127)	-
Despesas do Exercício Seguinte	6.111	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	(441.460)	(275.224)
	(436.476)	(275.224)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Fornecedores	62.060	(9.477)
Obrigações Trabalhistas	(7.258)	7.258
Obrigações Fiscais e Tributárias	4.761	2.720
Outros Passivos	4.727	-
<b>Impostos Sobre Receitas Diferidos</b>	<b>242.455</b>	<b>16.696</b>
	306.744	17.197
<b>Recursos líquidos utilizados nas atividades operacionais</b>	<b>(902.378)</b>	<b>(433.854)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>(4.169)</b>
Aquisições de imobilizado e Intangível	-	(4.169)
<b>Recursos líquidos das atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>(4.169)</b>
<b>Fluxo de caixa nas atividades de financiamento</b>	<b>968.552</b>	<b>520.941</b>
(+) Crédito a Longo Prazo Pessoas Ligadas	968.552	520.941
<b>Recursos líquidos provenientes das atividades de financiamento</b>	<b>968.552</b>	<b>520.941</b>
<b>Varição no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>66.175</b>	<b>82.918</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	109.341	26.423
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	175.516	109.341
<b>Varição no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>66.175</b>	<b>82.918</b>

### Demonstração do Valor Adicionado Em 31 de Dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais)

	2024	2023
<b>Insuamos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>(1.269.169)</b>	<b>(774.624)</b>
Custo na Venda de Imóveis e Prestação de Serviços	(1.269.169)	(774.624)
<b>Valor Adicionado Produzido pela Entidade</b>	<b>(1.269.169)</b>	<b>(774.624)</b>
<b>Valor Adicionado Recebido em Transferências</b>	<b>311.448</b>	<b>359.059</b>
Transferências	311.448	359.059
Receitas Financeiras	311.448	359.059
<b>Valor Adicionado Total a Distribuir</b>	<b>(957.722)</b>	<b>(415.565)</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>(957.722)</b>	<b>(415.565)</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>	<b>(186.625)</b>	<b>(240.515)</b>
Impostos Federais	(187.379)	(242.988)
Impostos Estaduais	537	1.042
Impostos Municipais	216	1.431
<b>Remuneração de Capitais de Terceiros</b>	<b>2.383</b>	<b>1.472</b>
Despesas Financeiras	2.383	1.472
<b>Remuneração de Capitais Próprios</b>	<b>(773.480)</b>	<b>(176.522)</b>
Lucros ou Prejuízos Retidos	(773.480)	(176.522)

**3.14. Despesas e Receitas operacionais:** Representado por: **Despesas e Receitas administrativas e gerais**

	2024	2023
Despesas Administrativas	(178.286,69)	(684.786,93)
Despesas com Pessoal	(52.663,06)	(103.359,83)
Despesas Tributárias	(15.236,01)	(19.169,17)
Despesas não Operacionais	(3,72)	(1.322,06)
Depreciação	(833,76)	(694,80)
Despesas Financeiras	(2.382,82)	(1.471,62)
Receitas Financeiras	311.447,64	359.058,89
IRPJ e CSLL	213.487,53	275.224,00
<b>Total</b>	<b>275.529,11</b>	<b>(176.521,52)</b>

**3.15. Demonstração dos resultados abrangentes:** Atendendo o disposto no CPC 26 (IAS 1) - Apresentação das demonstrações contábeis, a Empresa informa que existem diferenças a serem apresentadas entre a demonstração do resultado e a demonstração do resultado abrangente para o exercício social findo em 31 de dezembro de 2024, conforme segue:

	2024	2023
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(773.479,57)</b>	<b>(176.521,52)</b>
<b>(+) Resultados Abrangente</b>	<b>311.447,64</b>	<b>359.058,88</b>
Ajustes Instrumentos Financeiros	311.447,64	359.058,88
<b>(=) Resultado Abrangente</b>	<b>(462.031,93)</b>	

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Certisign Assinaturas. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://assinaturas.certisign.com.br/Verificar/4424-D067-0346-D826> ou vá até o site <https://assinaturas.certisign.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 4424-D067-0346-D826



### Hash do Documento

A2EF2EDE62BB4084B06659E907797D833173234245466602F0028A8A298247E2

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2025 é(são) :

JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) -

39.732.792/0001-24 em 24/04/2025 04:42 UTC-03:00

**Nome no certificado:** O Dia De Sp Editora E Agencia De Noticias Ltda

**Tipo:** Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

