



Demonstrações Financeiras Individuais

Dezembro de 2023

Senhoras e Senhores Acionistas:

Submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras da Domo Digital Tecnologia S.A., relativas ao exercício findo em dezembro de 2023.

CONJUNTURA ECONÔMICA

Em 2023, o crescimento do PIB foi da ordem de 3,0%, em conjuntura caracterizada pela expansão da atividade econômica concentrada nos setores de comércio e serviços. A inflação anual medida pelo IPCA posicionou-se em 4,62%, ante 5,79% em 2022, em cenário de política monetária contracionista, com a taxa Selic foi mantida em 13,75% ao ano em grande parte do exercício, para fins de debelar pressões inflacionárias então vigentes. O novo ciclo de queda da taxa Selic iniciou-se em agosto de 2023 e posicionou-se em 11,75% ao ano no final do exercício. Para 2024, as expectativas são de crescimento do PIB da ordem de 1,7%, inflação sob controle e queda gradual da taxa de juros Selic.

CONTEXTO CORPORATIVO E DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

A Domo Digital Tecnologia S.A. é controlada pelo Banco Mercantil do Brasil S.A. e tem como objeto, principalmente, explorar atividades dos serviços de Tecnologia da Informação através da criação, desenvolvimento e licenciamento de programas e sistemas informatizados próprios ou de terceiros, dentre outros serviços.

O Ativo total é de R\$ 12,0 milhões, que está representado, basicamente, por ativos financeiros de R\$ 4,6 milhões e investimentos de R\$ 6,5 milhões. O passivo circulante soma R\$ 697 mil e está composto, sobretudo, por obrigações fiscais e provisões para pagamentos a efetuar. O Patrimônio Líquido posicionou-se em R\$ 11,3 milhões e o lucro líquido R\$ 393,0 mil.

Belo Horizonte, março de 2024

Administração

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em R\$ mil



ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		21	35
ATIVOS FINANCEIROS AO VALOR JUSTO POR MEIO DO RESULTADO	4	4.595	4.206
Títulos de Renda Fixa		4.595	4.206
ATIVOS FISCAIS		866	713
Diferidos	5.1	523	579
Correntes	5.2	343	134
OUTROS ATIVOS		21	-
Adiantamento e Antecipações Salariais		11	-
Despesas Antecipadas		10	-
INVESTIMENTOS	6	6.500	6.500
Outras Participações Societárias		6.500	6.500
TOTAL DO ATIVO		12.003	11.454
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVOS FISCAIS		204	163
Correntes	7.2	204	163
OUTROS PASSIVOS		493	378
Provisão para Pagamento a Efetuar	7.1	493	378
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8	11.306	10.913
Capital Social		11.500	11.500
(Prejuízos) Acumulados		(194)	(587)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.003	11.454

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS E DOS RESULTADOS ABRANGENTES

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em R\$ mil



	Nota	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11	8.507	7.126
DEDUÇÕES DAS RECEITAS		(1.000)	(837)
Impostos Incidentes sobre Serviços		(1.000)	(837)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		7.507	6.289
LUCRO BRUTO		7.507	6.289
RECEITAS / (DESPESAS) OPERACIONAIS		(7.470)	(5.500)
Despesas de Pessoal	12.1	(3.518)	(3.069)
Despesas Administrativas	12.2	(3.946)	(2.417)
Despesas Tributárias		(28)	(21)
Outras Receitas Operacionais		22	7
LUCRO OPERACIONAL		37	789
RESULTADO FINANCEIRO	13	510	333
Receitas Financeiras		510	333
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		547	1.122
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	5.3	(154)	336
Provisão para Imposto de Renda		(64)	(172)
Provisão para Contribuição Social		(34)	(71)
Ativo Fiscal Diferido	5.1.a	(56)	579
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		393	1.458
Número de Ações em Circulação	8	11.500.000	11.500.000
Lucro Líquido / (Prejuízo) por Ações (em reais)		0,0342	0,1268
		31/12/2023	31/12/2022
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		393	1.458
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		393	1.458

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em R\$ mil



	Capital Social	(Prejuízos) Acumulados	Totais
SALDOS EM 31/12/2021	5.000	(2.045)	2.955
Aumento do Capital Social:			
Subscrição de Acionistas	6.500	-	6.500
Lucro Líquido do Exercício	-	1.458	1.458
SALDOS EM 31/12/2022	11.500	(587)	10.913
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	6.500	1.458	7.958
SALDOS EM 31/12/2022	11.500	(587)	10.913
Lucro Líquido do Exercício	-	393	393
SALDOS EM 31/12/2023	11.500	(194)	11.306
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO	-	393	393

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em R\$ mil



31/12/2023 **31/12/2022**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	547	1.122
(Aumento) de Ativos Financeiros ao Valor Justo por meio do Resultado	(389)	(1.126)
(Aumento) nas Contas de Outros Ativos	(234)	(118)
(Aumento) nas Contas de Outros Valores e Bens	(10)	-
Aumento nos Outros Passivos	58	245
Variações Monetárias Ativas	14	2
Caixa Proveniente / (Aplicado) nas Atividades Operacionais	(14)	125
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-	(121)
Caixa Líquido Proveniente / (Aplicado) nas Atividades Operacionais	(14)	4

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:

Aquisição de Investimento	-	(6.500)
Caixa Líquido (Aplicado nas) Atividades de Investimento	-	(6.500)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:

Constituição de Capital Social	-	6.500
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamento	-	6.500

(REDUÇÃO) / AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(14)	4
Caixa e Equivalente de Caixa no início do exercício	35	31
Caixa e Equivalente de Caixa no final do exercício	21	35
(REDUÇÃO) / AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(14)	4

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Domo Digital Tecnologia S.A. é controlada pelo Banco Mercantil do Brasil S.A. (Controlador), Creditaqui Financeira S.A. – Crédito, Financiamento e Investimento (Creditaqui) e Banco Mercantil de Investimentos S.A., e tem sede na rua Espírito Santo nº 616, 11º andar, Centro, na cidade de Belo Horizonte, Minas Gerais, Brasil. Seu objeto social é explorar a atividade dos serviços de Tecnologia da Informação através da criação, desenvolvimento e licenciamento de programas e sistemas informatizados próprios ou de terceiros, processamento de dados, locação de sistemas e equipamentos de informática, suporte técnico e manutenção em sistemas e equipamentos informatizados, incluindo instalação, configuração e manutenção de programas de computação e banco de dados, tratamento de dados, hospedagem, portais, provedores e serviços de informação na internet, consultoria em tecnologia da informação e treinamento de pessoal.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As informações contábeis contidas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Em conformidade com o CPC 26, as demonstrações financeiras incluem o balanço patrimonial, a demonstração do resultado, a demonstração do resultado abrangente, a demonstração das mutações do patrimônio líquido, a demonstração dos fluxos de caixa e as notas explicativas. Para elaboração das demonstrações financeiras em R\$ mil, de maneira geral, considera-se o arredondamento 1 para cima e 1 para baixo, seguindo as regras de arredondamento da ABNT.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que no caso de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, outros ativos e passivos financeiros são ajustados para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota nº 3.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Domo Digital Tecnologia S.A. em 20/03/2024.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS E ESTIMATIVAS CRÍTICAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados, basicamente, por disponibilidades, depósitos bancários disponíveis e investimentos de curto prazo de alta liquidez que são prontamente conversíveis em caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor e limites, cujo prazo de vencimento seja igual ou inferior a 90 dias, na data de aquisição, que são utilizados pela empresa para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

b) Instrumentos Financeiros

Os Instrumentos Financeiros estão classificados por natureza nas seguintes categorias do balanço patrimonial, em conformidade com o CPC 48 e regulamentação complementar:

- Ativos financeiros ao custo amortizado - compreendem os ativos financeiros que de acordo com o modelo de negócios são adquiridos ou originados com o objetivo de receber fluxos de caixas contratuais que se constituem, exclusivamente, pelo pagamento de principal e juros. São mensurados pelo custo adotando-se o método dos juros efetivos.
- Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - compreendem os ativos financeiros que de acordo com o modelo de negócios são adquiridos ou originados com o objetivo de receber fluxos de caixas contratuais ou pela sua venda. São mensurados pelo valor justo em contrapartida com o Patrimônio Líquido.
- Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado - contemplam as operações que não foram classificadas como ativos financeiros ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. São mensurados pelo valor justo em contrapartida com o resultado.
- Passivos financeiros ao custo amortizado - são mensurados ao custo, exceto os passivos financeiros designados como objeto de *hedge* (ou instrumentos de proteção), os quais serão mensurados ao valor justo.
- Passivos financeiros ao valor justo - são, inicialmente, mensurados ao valor justo, acrescidos dos custos estimados de transação e são, subsequentemente, ajustados pelo valor justo.

De acordo com o CPC 46 – Mensuração do Valor Justo, os ativos e passivos financeiros que são mensurados pelo valor justo, após o reconhecimento inicial, são agrupados nos níveis 1 a 3 com base no grau observável do valor justo conforme nota explicativa nº 4.

- Nível 1: são obtidas por meio de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos.
- Nível 2: são obtidas por meio de informações que são observáveis para o ativo ou passivo, seja direta ou indiretamente, exceto preços cotados incluídos no Nível 1.
- Nível 3: são as obtidas por meio de técnicas de avaliação que incluem variáveis para o ativo ou passivo, mas que, em grande parte, não têm como base os dados observáveis de mercado.

Em geral, os ativos e passivos financeiros são inicialmente reconhecidos ao valor justo, que é considerado equivalente ao preço de transação. Os instrumentos financeiros não mensurados ao valor justo no resultado são ajustados pelos custos de transação.

Um ativo financeiro é considerado não recuperável e, portanto, seu valor contábil é ajustado, com base na classificação interna de riscos, para refletir o efeito da não recuperação quando houver evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está com perda do valor recuperável.

c) Impostos e Contribuições

A provisão para o imposto de renda é registrada pelo regime de competência e constituída com base no lucro, ajustado pelas adições e exclusões de caráter temporário e permanente, à alíquota de 15,00%, acrescida de adicional de 10,00% sobre o lucro tributável trimestral excedente a R\$ 60. A contribuição social foi constituída à alíquota de 9,00% sobre o lucro tributável. Impostos diferidos provenientes de diferenças intertemporais, prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, se houver, são reconhecidos, com base em estudo técnico de estimativa de lucros tributáveis futuros, de acordo com a legislação vigente.

d) Investimentos

O investimento em entidade estruturada não consolidada está registrado pelo custo de aquisição.

e) Reconhecimento de receitas e despesas

As receitas, em conformidade com o CPC 47, são reconhecidas quando satisfeitas as condições contratuais de transferência do bem ou serviço. O ativo é considerado transferido quando (ou à medida que) a empresa obtiver o controle desse ativo. As receitas são reconhecidas pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber no curso normal das atividades da entidade. O resultado é apropriado pelo regime de competência, líquido dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As receitas e despesas de natureza financeira são registradas pelo critério *pro rata die* e calculadas pelo método exponencial.

f) Lucro por ação

O Resultado por ação básico é apresentado pela divisão do lucro ou prejuízo atribuível aos acionistas da Companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação durante o exercício de acordo com o CPC 41.

g) Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A elaboração das demonstrações financeiras requer a utilização de julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis nos valores apresentados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os valores reais podem ser diferentes destas estimativas.

Tais estimativas e premissas são revisadas periodicamente. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas estão sendo revisadas, bem como nos períodos futuros afetados, tais como Valor justo dos ativos e passivos financeiros e Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos.

h) Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não ocorreram no exercício normas ou interpretações novas ou revisadas pelo CPC aplicáveis à Companhia para o exercício, bem como que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

4. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Referem-se às aplicações em CDB (Certificado de Depósitos Bancários) que possuem remuneração vinculada à variação do certificado de depósito interbancário – CDI, cujos rendimentos são registrados em receitas financeiras.

	Vencimento	Dez / 2023	Dez / 2022
CDB			
De 2 a 3 anos		-	4.206
De 3 a 4 anos		4.595	-
Total		4.595	4.206

As mensurações ao valor justo dos títulos são classificadas no nível 2 da hierarquia de valor justo.

5. ATIVOS FISCAIS

5.1. Diferidos

a) Movimentação dos créditos tributários

Banco	Saldos em 31/12/2022	Constituição	Realização	Saldos em 31/12/2023
Imposto de Renda – Prejuízo Fiscal	426	-	(41)	385
Contribuição Social – Base Negativa	153	-	(15)	138
Total	579	-	(56)	523

b) Realização dos créditos tributários

O quadro abaixo demonstra, para os créditos tributários ativos, os valores previstos de realização comparativamente com o valor presente do crédito, calculado com base nas taxas de captação para os anos correspondentes:

Exercícios	Imposto de Renda	Contribuição Social	Dez / 2023	Dez / 2022
2023	-	-	-	45
2024	52	18	70	170
2025	96	35	131	139
2026	94	33	127	143
2027	100	36	136	82
2028	43	16	59	-
Total	385	138	523	579
Valor presente	282	101	383	409

A realização dos créditos tributários dependerá da efetivação das projeções de lucros futuros previstos no estudo técnico elaborado pela Administração em dezembro de 2023 e aprovado pela Administração. Assim, essas projeções de realização de créditos tributários são estimativas e não estão diretamente relacionadas com a realização de lucros contábeis.

5.2. Correntes

Descrição	Dez / 2023	Dez / 2022
IRPJ/CSLL	122	2
Impostos e contribuições retidos na fonte	221	132
Total	343	134

5.3. Imposto de Renda e Contribuição Social

Descrição	Dez / 2023	Dez / 2022
Resultado antes dos impostos	547	1.122
Imposto de Renda e Contribuição Social	(186)	(381)
Ajustes no cálculo dos tributos	32	717
Resultado de Imposto de Renda e Contribuição Social	(154)	336

6. INVESTIMENTOS

Em novembro de 2022, a DOMO adquiriu 20.992 ações ordinárias nominativas sem valor nominal e com direito a voto, da empresa Gyramais Tecnologia S.A., no montante de R\$ 6.500. A aquisição foi sem reconhecimento de ágio.

A participação da Domo equivale a 5,07% da empresa sem possuir o controle do negócio ou exercer influência significativa sobre a entidade.

7. OUTROS PASSIVOS

7.1. Provisão para pagamentos a efetuar

Refere-se, basicamente, a provisão de férias e 13º salário e provisão de serviços de terceiros.

7.2. Passivos fiscais correntes

Refere-se, basicamente, aos impostos e contribuições sobre salários e serviços de terceiros, PIS e Cofins a recolher.

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

8.1. Capital Social

O Capital social é dividido em ações nominativas escriturais, da seguinte forma:

Ações	Dez / 2023		Dez / 2022	
	Quantidade	R\$ mil	Quantidade	R\$ mil
Ordinárias	11.500.000	11.500	11.500.000	11.500
Total do capital subscrito e integralizado	11.500.000	11.500	11.500.000	11.500
Valor nominal em reais		1,00		1,00

Em AGE de 16 de novembro de 2022, foi deliberado o aumento de capital social, no valor de R\$ 6.500, com emissão de 6.500.000 novas ações ordinárias nominativas escriturais ao preço de emissão de R\$ 1,00 real por ação.

8.2. Lucro por ação

Descrição	Dez / 2023	Dez / 2022
Número médio e final de ações ordinárias	11.500.000	11.500.000
Número de ações, incluindo ações equivalentes de ação ordinária	11.500.000	11.500.000
Lucro básico atribuível (em R\$ mil)	393	1.458
Lucro básico por ação	0,0342	0,1268

9. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Os saldos e resultados das operações com o Banco Mercantil são como segue:

Descrição	Dez / 2023	Dez / 2022
Ativos	4.616	4.241
Caixa e equivalente de caixa	21	35
Instrumentos financeiros	4.595	4.206
Receitas / (Despesas)	9.017	7.459
Receitas de prestação de serviços	8.507	7.126
Receitas Financeiras	510	333

10. REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES

Anualmente, na Assembleia Geral Ordinária é fixado o montante global da remuneração dos membros da Diretoria Executiva da Domo Digital Tecnologia S.A., conforme previsto no Estatuto Social.

O gasto com a remuneração dos administradores foi aprovado em AGO de 30 de abril de 2023, que estabeleceu o limite para o exercício social em R\$ 2.000.

A remuneração fixa dos administradores é composta de honorários da Diretoria (vide nota nº 12.1.).

Até 31 de dezembro de 2023, não ocorreu qualquer deliberação quanto a benefícios pós-emprego.

11. RECEITA OPERACIONAL BRUTA

Refere-se às receitas de processamento de dados.

12. OUTRAS RECEITAS / (DESPESAS) OPERACIONAIS

12.1. Despesas de pessoal

Descrição	Dez / 2023	Dez / 2022
Remuneração dos administradores	1.145	1.136
Proventos	1.444	1.161
Encargos sociais	688	584
Benefícios	241	188
Total	3.518	3.069

12.2. Despesas administrativas

Descrição	Dez / 2023	Dez / 2022
Serviços de terceiros	3.916	2.338
Publicações e propagandas	24	43
Outras despesas administrativas	6	36
Total	3.946	2.417

13. RESULTADO FINANCEIRO

Refere-se às rendas de títulos de renda fixa (vide nota nº 4.).

14. GESTÃO DOS RISCOS DE CRÉDITO, DE LIQUIDEZ, DE MERCADO, OPERACIONAL E SOCIOAMBIENTAL

Na Domo Digital Tecnologia S.A., a gestão dos riscos de crédito, operacional, de liquidez, de mercado e socioambiental é centralizada no Controlador. É realizada de forma contínua e apoiada em políticas e estratégias adequadamente documentadas e em uma equipe técnica capacitada e em constante aperfeiçoamento, além de utilizar modelos internos que aplicam técnicas de gestão atuais e de ferramentas tecnológicas de última geração. Informações mais detalhadas estão disponíveis no site (bancomercantil.com.br), na área de Relações com Investidores (RI).

15. OUTRAS INFORMAÇÕES

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, inexistem riscos de ordem tributária, trabalhista ou cível que demandem divulgação.

DOMO DIGITAL TECNOLOGIA S. A.

DIRETORIA

Felipe Lopes Boff - Diretor-Presidente
Cadmo de Paula Junior – Diretor Executivo
Lucas Lopes Kubiaki – Diretor Executivo
Paulino Ramos Rodrigues – Diretor Executivo

CONTADOR

Anderson Guedes Inocêncio
CRC-MG nº 077029/0-7



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Domo Digital Tecnologia S.A.

Opinião

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

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Domo Digital Tecnologia S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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

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

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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.

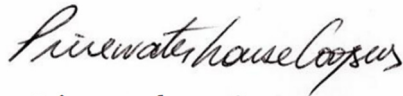
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das coligadas para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras da Companhia. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria considerando essas investidas e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria da Companhia.


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

Belo Horizonte, 20 de março de 2024



PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Luis Carlos Matias Ramos
Signed By: LUIS CARLOS MATIAS RAMOS:10300704828
CPF: 10300704828
Signing Time: 06 de fevereiro de 2024 | 17:56 BRT

 Luis Carlos Matias Ramos
Contador CRC 1SP171564/O-1