

***PROFILATICA PRODUTOS ODONTO
MEDICO HOSPITALARES S.A.***

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023***

PROFILATICA PRODUTOS ODONTO MEDICO HOSPITALARES S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

| Ativo | Nota | 2023 | 2022 | Passivo | Nota | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|---------------|---------------|---|------|---------------|---------------|
| Caixa e equivalentes de caixa | | 329 | 95 | Empréstimos e financiamentos | 10 | 1.200 | 831 |
| Clientes | 7 | 3.187 | 1.912 | Fornecedores | 11 | 1.340 | 864 |
| Adiantamentos a terceiros | | 760 | 844 | Obrigações sociais e trabalhistas | | 402 | 191 |
| Estoques | 8 | 5.478 | 2.847 | Obrigações fiscais e tributárias | 12 | 1.022 | 1.031 |
| Impostos a recuperar | | 48 | 162 | Adiantamentos de clientes | | 15 | 33 |
| Total do ativo circulante | | 9.803 | 5.859 | Total do passivo circulante | | 3.979 | 2.950 |
| Depósitos judiciais | | 4 | 4 | Empréstimos e financiamentos | 10 | 259 | 1.554 |
| Impostos a recuperar | | - | 54 | Obrigações fiscais e tributárias | 12 | 1.152 | 2.055 |
| Imobilizado | 9 | 7.032 | 7.499 | Total do passivo não circulante | | 1.410 | 3.608 |
| Intangível | | 211 | 312 | Patrimônio líquido (passivo a descoberto) | 13 | | |
| Total do ativo não circulante | | 7.248 | 7.869 | Capital social | | 23.654 | 15.928 |
| | | | | Reservas de capital | | 6.007 | 6.007 |
| | | | | Reservas de reavaliação | | 3.070 | 3.070 |
| | | | | Prejuízos acumulados | | (21.069) | (17.835) |
| | | | | Total do patrimônio líquido (passivo a descoberto) | | 11.662 | 7.170 |
| Total do ativo | | 17.051 | 13.729 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 17.051 | 13.729 |

PROFILATICA PRODUTOS ODONTO MEDICO HOSPITALARES S.A.

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Receita bruta | 14 | 13.277 | 9.983 |
| (-) Deduções da receita bruta | 14 | (3.574) | (2.741) |
| Custos | 15 | <u>(5.286)</u> | <u>(5.414)</u> |
| Lucro bruto | | <u>4.416</u> | <u>1.828</u> |
| Despesas operacionais | 16 | (6.568) | (4.896) |
| Outras despesas operacionais | | (109) | 0 |
| Outras receitas operacionais | | <u>50</u> | <u>10</u> |
| Resultado antes das receitas e (despesas) financeiras líquidas e impostos | | <u>(2.211)</u> | <u>(3.058)</u> |
| Despesas financeiras | 17 | (1.163) | (956) |
| Receitas financeiras | | <u>140</u> | <u>130</u> |
| Despesas financeiras líquidas | | <u>(1.023)</u> | <u>(826)</u> |
| Resultado antes dos impostos | | <u>(3.234)</u> | <u>(3.884)</u> |
| Imposto de renda e contribuição social | 18 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Prejuízo líquido do exercício | | <u>(3.234)</u> | <u>(3.884)</u> |

PROFILATICA PRODUTOS ODONTO MEDICO HOSPITALARES S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Resultado do exercício | <u>(3.234)</u> | <u>(3.884)</u> |
| Outros resultados abrangentes | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultado abrangente total | <u>(3.234)</u> | <u>(3.884)</u> |

PROFILATICA PRODUTOS ODONTO MEDICO HOSPITALARES S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

| | Capital social | | Ágio na emissão de ações | Reavaliação de ativos próprios | Prejuízos acumulados | Total |
|--|-------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|---------------|
| | Capital subscrito | (-) Capital a integralizar | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 10.948 | - | 6.007 | 3.070 | (14.183) | 5.841 |
| Aumento de capital | 4.981 | - | - | - | - | 4.981 |
| Ajustes de exercícios anteriores | - | - | - | - | 233 | 233 |
| Resultado do exercício | - | - | - | - | (3.884) | (3.884) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 15.928 | - | 6.007 | 3.070 | (17.835) | 7.170 |
| Aumento de capital | 7.726 | - | - | - | - | 7.726 |
| Resultado do exercício | - | - | - | - | (3.234) | (3.234) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 23.654 | - | 6.007 | 3.070 | (21.069) | 11.662 |

PROFILATICA PRODUTOS ODONTO MEDICO HOSPITALARES S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 E 2022

(Em milhares de Reais)

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Resultado do exercício | (3.234) | (3.884) |
| Ajustes para: | | |
| Depreciação | 544 | 617 |
| | <u>(2.691)</u> | <u>(3.267)</u> |
| Variações em: | | |
| Contas a receber de clientes | (1.276) | (822) |
| Despesas antecipadas | 113 | (720) |
| Estoques | (2.631) | 688 |
| Impostos a recuperar | 167 | 369 |
| Adiantamento de clientes | (18) | 33 |
| Fornecedores e outras contas a pagar | 475 | 690 |
| Benefícios a empregados | 182 | (11) |
| Obrigações tributárias | (911) | (1.679) |
| | <u>(6.589)</u> | <u>(4.720)</u> |
| Caixa gerado das atividades operacionais | | |
| | <u>(6.589)</u> | <u>(4.720)</u> |
| Fluxo de caixa de atividades de investimento | | |
| Imobilizado | 24 | (49) |
| | <u>24</u> | <u>(49)</u> |
| Fluxo de caixa proveniente das / (aplicado nas) atividades de investimento | | |
| | <u>24</u> | <u>(49)</u> |
| Fluxo de caixa de atividades de financiamento | | |
| Recursos provenientes de mútuos com partes relacionadas | - | 4 |
| Pagamentos de mútuos com partes relacionadas | (4) | - |
| Empréstimos e financiamentos | (922) | (956) |
| Aumento de capital social | 7.726 | 4.981 |
| Ajustes de exercícios anteriores | - | 233 |
| | <u>6.800</u> | <u>4.261</u> |
| Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento | | |
| | <u>6.800</u> | <u>4.261</u> |
| Varição em caixa e equivalentes de caixa | | |
| | 234 | (508) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | |
| | <u>95</u> | <u>603</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | | |
| | <u>329</u> | <u>95</u> |

1 Contexto operacional

A Profilática Produtos Odonto Médico Hospitalares S.A., constituída em 01 de novembro de 1998, com sede no município de Araucária/PR., tem por objetivos a atividade principal de Fabricação de Produtos de Limpeza e Polimento e atividades secundárias o Comércio Atacadista de Produtos de Higiene, Limpeza e Conservação; Fabricação de Aparelhos Eletromédicos e Eletroterapêuticos e Equipamentos de Irradiação; Fabricação de Componentes Eletrônicos; Fabricação de Cosméticos, Produtos de Perfumaria e de Higiene Pessoal; Comércio Atacadista de Máquinas, Aparelhos e Equipamentos para Uso Odonto-Médico-Hospitalar; Partes e Peças; Comércio Atacadista de Cosméticos e Produtos de Perfumaria; Comércio Atacadista de Medicamentos e Drogas de Uso Humano; Comércio Varejista de Cosméticos, Produtos de Perfumaria e de Higiene Pessoal; Comércio Atacadista de Instrumentos e Materiais para Uso Médico, Cirúrgico, Hospitalar e de Laboratórios; Comércio Varejista e Produtos Saneantes Domissanitários; Instalações de Máquinas e Equipamentos Industriais; Pesquisas e Desenvolvimento Experimental em Ciências Físicas e Naturais; Envasamento e Empacotamento sob Contrato; Aluguel de outras máquinas e equipamentos sem operador.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia estão apresentados na nota explicativa 6.

A Administração entende que dispõe de todos os elementos necessários para que estas demonstrações financeiras sejam preparadas, assim como de fato foram, com base no pressuposto de sua continuidade operacional.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4 Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração de demonstrações financeiras, de acordo com as normas CPC, exige que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas em notas explicativas específicas.

a. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas na nota explicativa 9.

5 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

6 Principais práticas contábeis

O Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário.

a. Receitas

A Companhia atua na fabricação e comercialização de produtos e equipamentos. A receita de vendas é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida e/ ou a receber. De forma geral a Companhia reconhece a receita originada quando forem satisfeitas todas as seguintes condições:

- I. A entidade tenha transferido para o comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade;
- II. A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos vendidos em grau normalmente associado à propriedade, nem efetivo controle de tais produtos;
- III. O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- IV. É provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- V. Os custos incorridos ou a incorrer com relação à transação podem ser mensurados de forma confiável.

b. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras do Companhia compreendem:

- Receita de aplicação financeira;
- Juros recebidos;
- Descontos obtidos;
- Descontos concedidos
- Despesa de juros;
- Despesas bancárias; e
- Variações cambiais

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A 'taxa de juros efetiva' é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

- Valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- Ao custo amortizado do passivo financeiro.

No cálculo da receita ou da despesa de juros, a taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo.

c. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social 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 outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim de cada período do relatório.

d. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção deduzido de quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(ii) Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Companhia.

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base nas taxas anuais estabelecidas de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico redigido pela ANEEL (MCSE), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação é reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

| | |
|-----------------------------|---------|
| Edificações | 25 anos |
| Instalações | 10 anos |
| Maquinas e equipamentos | 10 anos |
| Equipamentos de informática | 5 anos |
| Moveis e utensílios | 10 anos |
| Aparelhos telefônicos | 10 anos |
| Ferramentas | 10 anos |
| Licenças de uso de software | 5 anos |
| Marcas, direitos e patentes | 5 anos |
| P&D | 5 anos |
| Websites | 5 anos |

e. Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

Todos os ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente mensurado pelo custo da operação, que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que o Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos. As despesas de juros são reconhecidas no resultado.

(iii) Desreconhecimento

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando os benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira

f. Redução ao valor recuperável

(i) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

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

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

As perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

7 Clientes

| | 2023 | 2022 |
|----------|--------------|--------------|
| Clientes | 3.187 | 1.912 |
| | <u>3.187</u> | <u>1.912</u> |

8 Estoques

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Estoque de produtos acabados | 1.102 | 631 |
| Produtos em elaboração | 251 | 116 |
| Produtos em processo | - | 7 |
| Estoque de matérias-primas | 2.759 | 1.610 |
| Estoque de mercadorias | 550 | 312 |
| Embalagens | 592 | 467 |
| Estoque em poder de terceiros | 432 | - |
| Estoque de terceiros em nosso poder | (207) | (296) |
| Estoques | <u>5.478</u> | <u>2.847</u> |

9 Imobilizado

| | 2022 | Adição | Baixa | Depreciação | 2023 |
|-----------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Terrenos | 3.471 | - | - | - | 3.471 |
| Edificações | 2.249 | - | - | (144) | 2.105 |
| Instalações | 34 | - | (36) | 5 | 4 |
| Máquinas e equipamentos | 1.354 | 1 | - | (218) | 1.137 |
| Equipamentos de informática | 95 | 91 | (47) | (15) | 123 |
| Móveis e utensílios | 124 | - | (3) | (53) | 68 |
| Telefones | 4 | - | (0) | (1) | 3 |
| Ferramentas | 3 | - | - | (1) | 2 |
| Consórcios | 164 | 21 | (66) | - | 119 |
| | <u>7.499</u> | <u>114</u> | <u>(153)</u> | <u>(427)</u> | <u>7.032</u> |

10 Empréstimos e financiamentos

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Curto prazo | | |
| BRDE | 1.480 | 566 |
| (-) Juros - BRDE | (905) | - |
| FINIMP Banco Itaú | 668 | 125 |
| (-) Juros FINIMP - Banco Itaú | (43) | (4) |
| Banco Itaú | - | 140 |
| DSS ADM mútuo | - | 4 |
| | <u>1.200</u> | <u>831</u> |
| Longo prazo | | |
| BRDE | 261 | 1.554 |
| (-) Juros - BRDE | (2) | - |
| | <u>259</u> | <u>1.554</u> |
| | <u>1.459</u> | <u>2.384</u> |

11 Fornecedores

| | 2023 | 2022 |
|--------------|--------------|------------|
| Fornecedores | 1.340 | 864 |
| | <u>1.340</u> | <u>864</u> |

12 Obrigações fiscais e tributárias

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Curto prazo | | |
| Tributos federais | 959 | 936 |
| Tributos estaduais | 62 | 93 |
| Tributos municipais | 1 | 1 |
| | <u>1.022</u> | <u>1.031</u> |
| Longo prazo | | |
| Tributos federais | 1.152 | 2.055 |
| | <u>1.152</u> | <u>2.055</u> |
| | <u>2.174</u> | <u>3.085</u> |

13 Patrimônio líquido

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Capital social | 23.654 | 15.928 |
| Reservas de capital | 6.007 | 6.007 |
| Reservas de reavaliação | 3.070 | 3.070 |
| Prejuízos acumulados | (21.069) | (17.835) |
| | <u>11.662</u> | <u>7.170</u> |

a. Capital social

O capital social é de R\$ 23.654.131,00 equivalente a 23.654.131 (vinte e três milhões seiscentas e cinquenta e quatro mil cento e trinta e uma) ações ordinárias e nominativas, sem valor nominal e totalmente integralizado.

b. Aumento de capital

Em 2022 houve subscrição de capital social de R\$ 4.980.855, representado por 4.980.855 (quatro milhões novecentas e oitenta mil oitocentas e cinquenta e cinco) de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, e o integraliza mediante a conversão em capital social da totalidade dos mútuos realizados pela acionista em favor da Companhia nos termos dos Contratos de Mútuo celebrados em 23 de fevereiro de 2022 e 30 de junho de 2022 entre a acionista e a companhia.

Em 2023 aprovaram o aumento do capital social da Companhia em R\$ 7.725.673,00 mediante a emissão de 7.725.673 (sete milhões setecentas e vinte e cinco mil seiscentas e setenta e três) novas ações ordinárias e nominativas pela Sociedade, sem valor nominal.

As novas ações serão totalmente subscritas e integralizadas pela acionista D.S.S. ADMINISTRAÇÃO DE BENS E PARTICIPAÇÕES S.A., em moeda corrente nacional, por meio

da conversão de mútuos e Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC's) realizados com a Companhia.

14 Receita bruta

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Vendas de produtos | 12.692 | 9.438 |
| Vendas de mercadorias | 489 | 395 |
| Vendas de serviços | 95 | 150 |
| (-) Deduções da receita | (3.574) | (2.741) |
| | <u>9.702</u> | <u>7.242</u> |

15 Custos

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Custo sobre vendas | 3.185 | 3.154 |
| Custo com pessoal | 831 | 1.004 |
| Encargos sociais | 290 | 455 |
| Outros custos com pessoal | (6) | (13) |
| Constituição de provisões | 120 | 372 |
| Serviços de terceiros | 139 | 5 |
| Aluguei e arrendamentos | - | - |
| Utilidades e serviços | 119 | 21 |
| Materiais de uso e consumo | 3 | - |
| Manutenção e conservação | 4 | - |
| Impostos, taxas e contribuições | 107 | 58 |
| Depreciação e amortização | 220 | 233 |
| Outros custos | 274 | 124 |
| | <u>5.286</u> | <u>5.414</u> |

16 Despesas operacionais

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Despesas com pessoal | 1.074 | 659 |
| Encargos sociais | 465 | 283 |
| Outros gastos com pessoal | 434 | 356 |
| Constituição de provisões | 233 | 138 |
| Serviços de terceiros | 1.891 | 1.652 |
| Alugueis e arrendamentos | 40 | 47 |
| Utilidades e serviços | 248 | 175 |
| Propaganda e publicidade | 236 | 198 |
| Viagens e representações | 568 | 344 |
| Despesas com vendas | 134 | 63 |
| Expedição | 460 | 187 |
| Materiais de uso e consumo | 193 | 175 |
| Manutenção e conservação | 255 | 223 |
| Impostos, taxas e contribuições | 12 | 13 |
| Depreciação e amortização | 324 | 384 |
| | <u>6.568</u> | <u>4.896</u> |

17 Despesas financeiras

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Juros passivos | 392 | 209 |
| Multas de mora | 321 | 482 |
| Descontos concedidos | 17 | 18 |
| Comissões e despesas bancárias | 253 | 147 |
| IOF | 118 | 97 |
| Variações cambiais passivas | 63 | 3 |
| | <u>1.163</u> | <u>956</u> |

18 Imposto de Renda e Contribuição Social

Conforme nota explicativa 6 (c), a Companhia foi tributada pelo lucro real. A base negativa de contribuição social e os prejuízos fiscais são compensáveis conforme estabelece a legislação fiscal de imposto de renda e contribuição social. Esta compensação pode ser realizada em qualquer tempo, por prazo indeterminado, respeitando o limite de 30% do lucro tributável do exercício antes dos impostos.

| | 2023 | 2022 |
|---------------|----------|----------|
| IRPJ corrente | - | - |
| CSLL corrente | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

19 Instrumentos financeiros

a. Classificação contábil e valores justos

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros se aproxima a seu valor de mercado em razão de suas características e condições comerciais pactuadas.

| | Valor contábil | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---|---------|-------|
| | Ativos financeiros a custo amortizado | Passivos financeiros a custo amortizado | 2023 | 2022 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 329 | - | 329 | 95 |
| Contas a receber clientes | 3.187 | - | 3.187 | 1.912 |
| Fornecedores e outras contas a pagar | - | (1.340) | (1.340) | (864) |
| | 3.516 | (1.340) | 2.176 | 1.143 |

b. Gerenciamento dos riscos financeiros e operacionais

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar 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 instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas. No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possuía saldos de instrumentos financeiros derivativos em aberto.

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

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

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Os valores contábeis dos ativos financeiros representam a exposição máxima do crédito.

Caixa e equivalente de caixa

No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras consideradas de reconhecida liquidez.

Contas a receber de clientes

Companhia possui histórico zero de inadimplência em seus recebíveis, além disso, alguns valores de contas a receber refere-se a transações com Companhias ligadas. Por estas razões, a administração entende não ser necessária a constituição de provisão para perda esperada de crédito para clientes.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia. A previsão do cronograma de aportes e fluxo de caixa é preparada pela Companhia, onde são monitoradas as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que a Companhia tenha caixa suficiente para atender às necessidades.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais.

| <i>Passivos financeiros não derivativos</i> | 1 - 12 meses | 1 - 2 anos | 2 - 5 anos | Mais que 5 anos | Valor contábil |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| Fornecedores e outras contas a pagar | (1.340) | - | - | - | (1.340) |
| | (1.340) | - | - | - | (1.340) |

Risco de mercado

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

FRIEDRICH CORREIA SCHADT
DIRETOR
CPF: 298.938.298-44

REINOLDO NUNES FERREIRA JUNIOR
CRC: PR-045963/O-2 – CONTADOR
CPF: 865.548.839-91