

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL

À ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DA EMPRESA REDE OFTALMO S.A.

A.c.: Sr. Gustavo Carlos Heringer, Presidente

Em cumprimento ao estatuto social e a legislação aplicável apresentamos o relatório do Conselho Fiscal, referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

O objetivo do Conselho Fiscal é assegurar aos acionistas a confiabilidade das informações contábeis e financeiras, fiscalizando as atividades de administração e verificando o cumprimento das leis e normas aplicáveis. Para isto, a contratação de auditoria independente corrobora o trabalho do Conselho Fiscal, sendo seu relatório considerado extensão deste.

Nosso trabalho teve como objetivo principal a fiscalização da gestão financeira, patrimonial e dos negócios da companhia, em consonância com as normas legais e estatutárias aplicáveis.

Dessa forma, apresentamos as seguintes considerações:

1 – Objeto das Atividades do Conselho: Como Conselho Fiscal da empresa Rede Oftalmo S.A, *holding*, controladora das empresas: Centro Oftalmológico de Minas Gerais, COMG, (possuidora de 100% de suas ações), e da Oftalmoclínica Passos, VISIO, (detentora de 51% do capital social), considerando que estes investimentos trazem seus reflexos nas demonstrações contábeis e ou financeiras consolidadas da Rede Oftalmo S.A, examinamos suas referidas demonstrações contábeis.

2 – **Apoio Técnico:** O Conselho Fiscal foi assessorado por profissional independente e capacitado a suportar este Conselho, em suas análises técnicas das empresas controladora e investidas, bem como, nas interlocuções com a empresa de Auditoria ORPLAN, contratada para auditar as empresas do grupo Rede Oftalmo S.A.

3 – **Contextualização da emissão do Relatório do Conselho Fiscal:** A fim de cumprir seu papel na emissão do Parecer Fiscal, ainda, dentro do prazo de seu mandato estatutário, emitimos este relatório, após análise dos relatórios de auditoria e os mesmos estarem em conformidade com os exames procedidos por este Conselho. De forma complementar, analisamos o relatório da auditoria do ano de 2022, efetuado pela empresa Backertilly, para verificar sua consistência com a opinião deste Conselho, uma vez que o relatório havia sido emitido após o relatório do Conselho Fiscal. Não constatamos nada de anormal ou que pudesse trazer impacto no relatório já emitido.

4 – **Metodologia utilizada pelo Conselho:** O Conselho fiscal efetuou análise dos balancetes contábeis mensais das 03 (três) empresas, arguimos e interagimos com a contadora, o gestor financeiro e a superintendência da Rede Oftalmo S.A. Também tivemos a participação da empresa de auditoria em reunião do Conselho Fiscal, para se apresentar e interagir com este conselho. Durante todo o período de auditoria, fomos representados e nos mantivemos informados, pelo nosso assessor, que nos manteve a par da evolução da auditoria. As informações contábeis e o contexto operacional foram analisados através da aplicação de procedimentos de revisão analítica, de questionamentos e interações com apresentações feitas pela contabilidade, área financeira e superintendência, além da verificação da regularidade fiscal das empresas, por meio das certidões negativas.

5 – **Análise da administração:** o Conselho fiscal acompanhou a gestão da empresa, e não encontrou nenhuma irregularidade ou violação às leis societárias em vigor. Destacamos o fato da entrada do novo superintendente Sr. Flávio Santos, que de forma

proativa procurou deixar o Conselho Fiscal a par da desenvoltura administrativa e das ações promovidas para a regularização de falhas apontadas pela auditoria anterior, bem como, a introdução de uma gestão com um olhar tanto para o mercado, quanto para o público interno do grupo. O relatório da Administração da empresa foi apreciado por este Conselho Fiscal através das apresentações que ocorreram nas diversas reuniões deste conselho, sem que fossem encontradas incoerências ou irregularidades.

6 – **Análise Financeira:** o Conselho Fiscal avaliou a situação financeira da empresa, verificando que a mesma apresentou um desempenho dentro do esperado, com tendência de crescimento. As análises levaram em consideração a liquidez, o endividamento da empresa e o EBITDA, que se mantiveram dentro da normalidade.

7 – **Análise Contábil:** Verificamos, através de exame dos balancetes mensais das empresas controladora e controladas, que o comportamento das mesmas mantiveram-se dentro de uma razoabilidade aceitável. Destacamos, no entanto alguns pontos relevantes:

Pontos Positivos:

⇒ Melhora sensível na implementação dos controles internos e contábeis da empresa, sendo que, diversos problemas apontados pela auditoria do ano anterior foram regularizados, não constando mais ressalvas apuradas pela empresa de auditoria. São estes:

- Cartão de crédito;
- Adiantamento de Clientes
- Adiantamento de fornecedores;
- Fornecedores;
- Controle do Imobilizado / Impairment
- Necessidade de reconhecimento de encargos tributários sob parcelamentos;
- Reconhecimento e Segregação de passivos em função de seus prazos, Curto Prazo e Longo Prazo.
- Regularização na forma de apuração de ISSQN na VISIO;

⇒ Implementações no sistema de controle interno foram realizadas e examinadas pelo Conselho fiscal. Fruto desse trabalho destacamos a criação de políticas que contribuíram para o fortalecimento do sistema de controle interno e destacamos algumas:

- Política de Caixa;
- Política de suprimentos/compras
- Política de Fundo Fixo
- Manual de práticas contábeis
- Gestão Financeira

Pontos Negativos:

⇒ Pontos do ano anterior

- Persiste a necessidade da preparação de um PPA da aquisição da VISIO, bem como a realização de Teste de *Impairment* do ágio. Este ponto tem sido recorrente entre as últimas auditorias: continua sendo motivo de ressalva das demonstrações financeiras.
 - Persiste a necessidade de reclassificação, para melhor entendimento da conta denominada “Adiantamento/Empréstimos a Sócio”. Ainda não regularizado contabilmente, apesar de já ter a clareza do que trata a transação: pagamentos a médicos, através de sua Empresa Canastra. Tal condição já se encontra em regularização, para a demonstração de 2024.
- ⇒ Sugerimos ainda, que a Administração da Rede Oftalmo S.A. estude a possibilidade de otimizar a gestão da VISIO, utilizando a estrutura administrativa existente no grupo Rede Oftalmo S.A. e criando políticas a serem adotadas pela equipe da VISIO.
- ⇒ Verificamos a ocorrência de erro quanto ao atendimento das obrigações acessórias relacionadas ao ISSQN. As mesmas já estão sendo tratadas pela administração, juntamente, com a assessoria jurídica da empresa.

8 – Conclusão

Diante do exposto, o Conselho Fiscal conclui que as atividades da administração da Companhia no exercício de 2023 se desenvolveram dentro da legalidade e dos padrões

éticos exigidos, com base nos elementos e informações disponíveis. Nesse sentido, o Conselho Fiscal **recomenda a aprovação** das contas e a implementação/aperfeiçoamento dos controles internos da Companhia.

O Conselho fiscal, nesta ocasião, reconhece e parabeniza os esforços empreendidos pela administração no sentido de aprimorar os controles, reduzindo, consideravelmente, as ressalvas ocorridas nas demonstrações anteriores.

Belo Horizonte, 26 de abril de 2024

Guilherme de Castro Carvalho - Conselheiro Relator

599.600.356-20

Aierson Faria Júnior – Conselheiro

278.068.806-82

Ederson Tavares Caldeira – Conselheiro

459.306.506-04

RP Parecer Conselho Fiscal exercício social 2023_revisado.docx

Documento número #2fc28b9a-3561-4c1a-a7a4-93aa9aeedea6

Hash do documento original (SHA256): 4327514067458f5990a69dd94e263eab2ec9da750d24c8c55784d255d5a0ebd0

Assinaturas

✓ **Ederson Tavares Caldeira**

CPF: 459.306.516-04

Assinou em 27 mar 2024 às 12:56:07

✓ **Guilherme de Castro Carvalho**

CPF: 599.600.356-20

Assinou em 27 mar 2024 às 12:31:23

✓ **Aierson Faria Júnior**

CPF: 278.068.806-82

Assinou em 27 mar 2024 às 11:25:07

Log

- 27 mar 2024, 11:15:55 Operador com email gabrielcfeitas31@gmail.com na Conta cae3c101-4df3-488b-9561-2a21828e39c6 criou este documento número 2fc28b9a-3561-4c1a-a7a4-93aa9aeedea6. Data limite para assinatura do documento: 26 de abril de 2024 (11:10). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 27 mar 2024, 11:15:55 Operador com email gabrielcfeitas31@gmail.com na Conta cae3c101-4df3-488b-9561-2a21828e39c6 adicionou à Lista de Assinatura: caldeira@empresasfuncional.com.br para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via Sms; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Ederson Tavares Caldeira e Telefone celular *****7485, com hash prefixo ee8a05(...).
- 27 mar 2024, 11:15:55 Operador com email gabrielcfeitas31@gmail.com na Conta cae3c101-4df3-488b-9561-2a21828e39c6 adicionou à Lista de Assinatura: g1d1c2@gmail.com para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via Sms; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Guilherme de Castro Carvalho e Telefone celular *****2020, com hash prefixo d168da(...).

-
- 27 mar 2024, 11:15:55 Operador com email gabrielcfreitas31@gmail.com na Conta cae3c101-4df3-488b-9561-2a21828e39c6 adicionou à Lista de Assinatura: aierson@hotmail.com para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via Sms; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Aierson Faria Júnior e Telefone celular *****4416, com hash prefixo a67407(...).
- 27 mar 2024, 11:25:07 Aierson Faria Júnior assinou. Pontos de autenticação: Token via SMS *****4416, com hash prefixo a67407(...). CPF informado: 278.068.806-82. IP: 152.255.125.163. Componente de assinatura versão 1.796.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 27 mar 2024, 12:31:24 Guilherme de Castro Carvalho assinou. Pontos de autenticação: Token via SMS *****2020, com hash prefixo d168da(...). CPF informado: 599.600.356-20. IP: 186.249.225.142. Componente de assinatura versão 1.796.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 27 mar 2024, 12:56:07 Ederson Tavares Caldeira assinou. Pontos de autenticação: Token via SMS *****7485, com hash prefixo ee8a05(...). CPF informado: 459.306.516-04. IP: 177.137.85.158. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -19.6260692 e longitude -44.0324546. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.796.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 27 mar 2024, 12:56:07 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 2fc28b9a-3561-4c1a-a7a4-93aa9aeedea6.
-

**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://validador.clicksign.com> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 2fc28b9a-3561-4c1a-a7a4-93aa9aeedea6, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.