



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO E
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
2023



ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

CONTEÚDO

Relatório da Administração

QUADRO 1 – Balanço patrimonial

QUADRO 2 – Demonstração do resultado para o exercício findo

QUADRO 3 – Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo

QUADRO 4 – Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo

QUADRO 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo

Notas explicativas às demonstrações financeiras



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.

Aos Senhores Quotistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Quotistas as demonstrações contábeis e notas explicativas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Os Administradores colocam-se à disposição dos Prezados Sócios Quotistas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

1 - Declaração de revisão das demonstrações contábeis

Pelo presente relatório, os Administradores da **ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA.**, constituída em 14 de abril de 2016, com sede na cidade de Montes Claros-MG à Av. Comendador Antônio Loureiro Ramos, 342 - Galpão A - Distrito Industrial, CEP 39.404-620, inscrita no CNPJ sob o nº 24.591.515/0001-71 (“ARMAZENS DG”), para fins do disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 (“Instrução”), declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis do ARMAZENS DG relativa ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

2 – Agradecimentos

Agradecemos aos Senhores Quotistas a confiança em nós depositada; aos nossos funcionários pelo trabalho e a competência no desempenho de suas funções e aos nossos fornecedores e parceiros pelo apoio e confiança.

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024.

Administradores:

GLAUCO DO AMARAL BRAZ

DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES



QUADRO 1 (Página 1)

ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA
CNPJ: 24.591.515/0001-71
NIRE: 31210615741

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	230.396	568.737
Clientes	5	489.878	501.871
Créditos de terceiros	6	810.979	997.701
Estoques	7	18.141	17.806
Impostos a recuperar		824	32.083
TOTAL DO CIRCULANTE		1.550.218	2.118.198
NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO	8	236.526	322.413
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		236.526	322.413
TOTAL DO ATIVO		1.786.744	2.440.611

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ / Administrador / CPF: 032.262.866-09
DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES / Administradora / CPF: 002.646.216-89
JOSE ANTONIO DE FREITAS / Contador CRC/MG: 34.641 / CPF: 180.887.166-91



QUADRO 1 (Página 2)

ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA
CNPJ: 24.591.515/0001-71
NIRE: 31210615741

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	5.806	3.139
Obrigações trabalhistas	10	21.956	17.630
Tributos a recolher	11	59.872	86.018
Outras Obrigações	12	85.280	157.376
TOTAL DO CIRCULANTE		172.914	264.163
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13.a	50.004	50.004
Lucros acumulados	13.b	1.563.826	2.126.444
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.613.830	2.176.448
TOTAL DO PASSIVO		1.786.744	2.440.611

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ / Administrador / CPF: 032.262.866-09
DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES / Administradora / CPF: 002.646.216-89
JOSE ANTONIO DE FREITAS / Contador CRC/MG: 34.641 / CPF: 180.887.166-91



QUADRO 2

ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA
CNPJ: 24.591.515/0001-71
NIRE: 31210615741

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	14.a	1.855.714	1.771.942
Custos das vendas e serviços prestados	14.b	(345.879)	(570.339)
Lucro bruto		1.509.835	1.201.603
Despesas administrativas	14.c	(945.698)	(732.369)
Depreciações e amortizações	8	(86.484)	(71.743)
Outras receitas operacionais, líquidas	14.d	16.852	47.195
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		494.505	444.686
Receitas financeiras	15	244.688	131.021
Despesas financeiras	15	(9.063)	(46.985)
		235.625	84.036
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		730.130	528.722
(-) Contribuição Social		(83.836)	(62.833)
(-) Imposto de Renda		(208.877)	(150.388)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		437.417	315.501

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ / Administrador / CPF: 032.262.866-09

DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES / Administradora / CPF: 002.646.216-89

JOSE ANTONIO DE FREITAS / Contador CRC/MG: 34.641 / CPF: 180.887.166-91



QUADRO 3

ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA

CNPJ: 24.591.515/0001-71

NIRE: 31210615741

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro Líquido do Exercício	437.417	315.501
Resultados Abrangentes		
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	<u>437.417</u>	<u>315.501</u>

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ / Administrador / CPF: 032.262.866-09

DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES / Administradora / CPF: 002.646.216-89

JOSE ANTONIO DE FREITAS / Contador CRC/MG: 34.641 / CPF: 180.887.166-91



QUADRO 4

ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA
CNPJ: 24.591.515/0001-71
NIRE: 31210615741

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
A - PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES:		
Lucro líquido acumulado do exercício	437.417	315.501
Depreciação/amortização	86.484	71.743
(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	<u>523.901</u>	<u>387.244</u>
B - ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS:		
Pelo (aumento) diminuição do contas a receber	11.993	252.485
Pelo (aumento) diminuição de outros créditos	217.981	(295.789)
Pelo (aumento) diminuição da conta de estoques	(335)	(260)
Pelo aumento (diminuição) da conta de fornecedores	2.667	(2.266)
Pelo aumento (diminuição) do contas a pagar	(93.916)	98.924
(=) TOTAL DOS ACRÉSCIMOS/DECRÉSCIMOS NOS ATIVOS E PASSIVOS	<u>138.390</u>	<u>53.094</u>
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>662.291</u>	<u>440.338</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Pela aquisição de imobilizado	(597)	(135.257)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(597)</u>	<u>(135.257)</u>
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamento de lucros aos sócios	(1.000.035)	(100.000)
Ajustes devedores de períodos anteriores	-	(10.712)
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(1.000.035)</u>	<u>(110.712)</u>
4 - AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(338.341)</u>	<u>194.369</u>
5 - DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
I. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	568.737	374.368
II. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	<u>230.396</u>	<u>568.737</u>
AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(338.341)</u>	<u>194.369</u>

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ / Administrador / CPF: 032.262.866-09
DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES / Administradora / CPF: 002.646.216-89
JOSE ANTONIO DE FREITAS / Contador CRC/MG: 34.641 / CPF: 180.887.166-91



QUADRO 5

ARMAZÉNS GERAIS DG LTDA
CNPJ: 24.591.515/0001-71
NIRE: 31210615741

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em R\$)

Descrição	Capital Social	Lucros Acumulados	Total
Saldo em 31.12.2021	50.004	1.921.655	1.971.659
Resultado Líquido do Exercício		315.501	315.501
Distribuições aos Sócios		(100.008)	(100.008)
Ajustes devedores de anos anteriores		(10.704)	(10.704)
Saldo em 31.12.2022	50.004	2.126.444	2.176.448
Resultado Líquido do Exercício		437.417	437.417
Distribuições aos Sócios		(1.000.035)	(1.000.035)
Saldo em 31.12.2023	50.004	1.563.826	1.613.830

Montes Claros (MG), 08 de março de 2024

Declaramos, sob as penas da lei, que as informações contidas neste documento são verdadeiras e que nos responsabilizamos por elas.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ / Administrador / CPF: 032.262.866-09
DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES / Administradora / CPF: 002.646.216-89
JOSE ANTONIO DE FREITAS / Contador CRC/MG: 34.641 / CPF: 180.887.166-91



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Armazéns Gerais DG Ltda. (Sociedade), fundada em 2016, com sede na cidade de Montes Claros, estado de Minas Gerais, tem como objeto social a exploração do ramo de prestação de serviços de armazém geral, ressaltando-se que não realizará a emissão dos títulos previstos no Decreto nº 1.102, de 21 de novembro de 1903; e a prestação de serviços de terraplenagens em geral.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 08 de março de 2024. As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a legislação em vigor.

2.1. Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Companhia.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Uso de estimativas contábeis e julgamentos

Em conformidade com as normas contábeis vigentes, a administração da Companhia é requerida a fazer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores apresentados em ativos, passivos, receitas e despesas.

b) Apuração do Resultado

Foi adotado o regime de competência dos exercícios para elaboração das demonstrações financeiras e apuração dos resultados.

c) Reconhecimento da receita

As receitas auferidas representam os ingressos brutos recebidos ou a receber pela venda dos serviços e se dão da seguinte forma:



(i) Receita de venda de serviços

Quando o valor das vendas e os custos são mensuráveis de forma confiável, seja provável que os benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e, os riscos e benefícios foram integralmente transferidos ao comprador.

(ii) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida "*pro-rata die*" com base no método da taxa de juros efetiva.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Os itens de caixa e equivalentes de caixa são inicialmente reconhecidos pelo seu valor justo, sendo posteriormente avaliados pelo custo amortizado com base na taxa de juros efetiva da operação. Os riscos de mercado envolvendo estas operações são insignificantes.

e) Contas a receber

As contas a receber estão refletidas pelo valor presente estimado de realização. A estimativa de perda do valor recuperável é estabelecida quando há evidência objetiva de que a Companhia não irá arrecadar os valores devidos.

f) Estoques

Os estoques de peças, combustíveis, lubrificantes, materiais de consumo e almoxarifado, bem como os estoques de terceiros em poder da empresa são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado.

g) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco decada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

h) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Foram realizados distribuições de lucros aos socios.



i) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

O imposto de renda sobre lucro líquido do exercício é calculado com base no lucro real anual à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240mil por ano (R\$20 mil por mês) e a contribuição social sobre o lucro líquido é calculada também com base no lucro real anual, à alíquota de 9%. Nos exercícios de 2019 e 2018 a Sociedade incorreu em prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa e equivalentes de caixa que são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em instituições financeiras de primeira linha e são remuneradas com base em percentuais da variação do certificado de depósitos interfinanceiros (CDI), cujo vencimento das operações, na data da efetiva aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias e apresente risco insignificante de mudança de valor justo.

Descrição	2023	2022
Caixa	4	4
Bancos	1.282	36.044
Aplicações financeiras	229.110	532.689
Soma	230.396	568.737

5. CLIENTES

Valores de duplicatas a receber estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Duplicatas a Receber	489.878	501.871
Soma	489.878	501.871

6. CREDITOS TERCEIROS

Valores a receber decorrente da movimentação de empréstimos a terceiros e adiantamentos realizados antecipados a funcionários e para aquisição de material de consumo.

Descrição	2023	2022
Empréstimos a terceiros	807.554	997.701
Adiantamentos	3.425	-
Soma	810.979	997.701



7. ESTOQUES

Os estoques de materiais são avaliados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado.

Descrição	2023	2022
Material de uso consumo	14.102	15.148
Material de limpeza	581	-
Estoque de EPI	3.458	2.658
Soma	18.141	17.806

8. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado no período findo em 31 de dezembro de 2023 está sumarizada da seguinte forma:

Movimentação do Imobilizado					
Descrição	2022	2023			Imobilizado Líquido
	Imobilizado Líquido	Aquisições	Alienações	Depreciações	
Maquinas e Equipamentos	322.413	597	-	(86.484)	236.526
Total	322.413	597	-	(86.484)	236.526

Taxas de depreciações: A Sociedade utiliza o método linear para depreciação de seu ativo imobilizado. **As taxas de amortização das Benfeitorias em propriedades de terceiros variam em função do prazo do contrato de arrendamento.

As depreciações dos exercícios de 2023 e 2022 estão assim demonstradas:

Descrição	2023	2022
Maquinas e Equipamentos	86.484	71.743
Soma	86.484	71.743

9. FORNECEDORES

Os fornecedores de bens ou serviços dos exercícios de 2023 e 2022 estão assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Fornecedores de Materiais - produção	2.908	1.053
Fornecedores de Materiais - administração	-	118
Fornecedores de Serviços - administração	2.898	1968
Soma	5.806	3.139



10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Valores de obrigações trabalhistas e previdenciárias estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Salários	13.268	10.355
Rescisões contratos de trabalhos	-	1.020
Encargos – FGTS / INSS / Sindical	8.688	6.255
Soma	21.956	17.630

11. TRIBUTOS A RECOLHER

Valores de obrigações tributárias referentes aos impostos federais e municipais, estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Federais – PIS / COFINS / IRRF	5.808	4.388
Federais – IRPJ / CSLL	49.454	78.112
Estaduais – ICMS	-	77
Municipais – ISS	4.610	3.441
Soma	59.872	86.018

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES – PASSIVO CIRCULANTE

Valores a pagar relativos às demais obrigações estando assim demonstrados:

Descrição	2023	2022
Alugueis	85.280	139.575
Nestle – adiantamentos de seguros	-	17.455
Plano de saúde	-	346
Soma	85.280	157.376



13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado, no valor de R\$50.004,00 está representado por 50.004 quotas de R\$1,00 (um real) cada, representado por:

Acionistas	Qtd. quotas	Valor/R\$	Percentual (%)
Glauco do Amaral Braz	5.556	5.556,00	11,11
Daniela Braz Tambasco Mendes	5.556	5.556,00	11,11
Bianca Mendonça Braz	5.556	5.556,00	11,11
Eric Braz Tambasco	5.556	5.556,00	11,11
Eloy Jose Mendonça Braz	5.556	5.556,00	11,11
Jose Braz Neto	5.556	5.556,00	11,11
Juliana Braz Canedo	5.556	5.556,00	11,11
Thiago Braz Tambasco	5.556	5.556,00	11,11
Renzo do Amaral Braz	5.556	5.556,00	11,11
Soma	50.004	50.004,00	100

b) Lucros acumulados

Descrição	2023	2022
Lucros acumulados	1.563.826	2.126.444
Soma	1.563.826	2.126.444

14. DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS LÍQUIDAS

A principal receita da Sociedade é a com venda de serviços de armazenagem, conforme demonstrado a seguir líquidas de devoluções, descontos concedidos e impostos incidentes:

a) Receitas Líquidas

Descrição	2023	2022
Serviços de armazenagem	1.998.146	1.892.990
(=) Receita bruta	1.998.146	1.892.990
(-) PIS	(13.969)	(11.483)
(-) COFINS	(64.470)	(52.999)
(-) ISS	(63.993)	(56.566)
(=) Impostos	(142.432)	(121.048)
(=) Receita Líquida	1.855.714	1.771.942



b) Custos

Descrição	2023	2022
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	280.618	277.776
Materiais de uso e consumo	23.649	2.076
Prestação de Serviços PJ	7.657	-
locação de bens moveis	2.550	265.975
Seguros	6.364	-
Plano de saúde	25.041	24.512
Total	345.879	570.339

c) Despesas administrativas:

Composição:

Descrição	2023	2022
Pessoal (salários, benefícios, encargos e pró-labore)	50.154	32.376
Bens de valor reduzido	17	-
Despesas com manutenção de imobilizado	30.640	920
Serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas	106.708	21.493
Materiais de consumo	55.652	11.980
Água, energia elétrica e comunicação	5.150	18.935
Viagens e Representações	-	4.508
Outros impostos e taxas	2.103	3.003
Alugueis	693.796	633.445
Seguros	1.478	5.709
Total	945.698	732.369

d) Outras receitas operacionais

Receitas oriundas de reversões de despesas

Descrição	2023	2022
Reversão de despesas operacionais	16.852	47.195
Total	16.852	47.195



15. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro das movimentações dos instrumentos financeiros não derivativos, que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, produziram os seguintes efeitos reconhecidos em resultado:

Descrição	2023	2022
Receitas de aplicações financeiras	110.029	130.901
Descontos obtidos	-	120
Receitas financeiras	134.659	-
Total das Receitas financeiras	244.688	131.021
Descontos concedidos	(8.251)	(45.181)
Juros e despesas financeiras	-	(1.096)
Despesas bancárias	(812)	(708)
Total das Despesas financeiras	(9.063)	(46.985)
Resultado Financeiro	235.625	84.036

16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Sociedade opera com instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, duplicatas a receber e contas a pagar.

Considerando a natureza dos instrumentos, excluindo os instrumentos financeiros derivativos, com os quais a Sociedade não opera, o valor justo é basicamente determinado pela aplicação do método do fluxo de caixa descontado. Os valores registrados no ativo e passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua grande maioria, em prazos inferiores há 60 dias. Considerando as características e o prazo desses instrumentos, que são sistematicamente realizados, os valores contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022 aproximam-se a valores justos. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Sociedade em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como os critérios para sua valorização/avaliação, estão descritos a seguir:

a) **Equivalentes de caixa**

Os equivalentes de caixa da Sociedade são mantidos em instituições financeiras de reconhecida liquidez, o que minimiza risco de realização desses valores.

b) **Risco de crédito**

O principal fator de risco de mercado que afeta o negócio da Sociedade é o risco de crédito. Conforme Nota Explicativa 3 "e" a Sociedade constitui provisão para redução ao valor recuperável quando há evidência objetiva de que não irá arrecadar todos os valores devidos de acordo com os termos originais das contas a receber.



a) COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade desenvolve programa de gerenciamento com o objetivo de limitar riscos, contratando coberturas compatíveis com seu porte e com a dimensão de suas operações. A cobertura é contratada pormontante considerado adequado pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, a dispersão geográfica de suas dependências, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de consultores especializados.

Montes Claros/MG, 08 de março de 2024.

GLAUCO DO AMARAL BRAZ

Administrador

CPF: 032.262.866-09

DANIELA BRAZ TAMBASCO MENDES

Administradora

CPF/MF sob o nº: 002.646.216-89

JOSÉ ANTÔNIO DE FREITAS

Contador CRC/MG: 34.641

CPF: 180.887.166-91