

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

Atendendo às disposições legais e estatutárias, a Administração da Fênix Participações e Negócios S.A. apresenta-lhes, a seguir, o Relatório da Administração acompanhados das Demonstrações Financeiras preparadas de acordo com a International Financial Reporting Standards (IFRS) e com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil e em obediência as normas estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 com alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 com valores apresentados em milhares de reais.

### **1. Contexto empresarial:**

Fênix Participações e Negócios S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado e tem como objeto social a participação como acionista ou quotista em outras sociedades, sejam estas anônimas, empresariais ou simples e iniciou as suas atividades em 24 de agosto de 2011.

A Fênix faz parte do Grupo J Mendes (“Grupo”), grupo que possui investimentos em mineração, imobiliário e no setor agropecuário, e tem por objeto social a participação em outras sociedades. Sua controladora é a J Mendes Empreendimentos e Participações Ltda.

Os acionistas da Companhia estão avaliando a aquisição de participação em algum dos investimentos dentro do contexto do Grupo J Mendes com o objetivo de equalizar o resultado e fluxos de caixa da Companhia. Enquanto estes investimentos não são adquiridos, a Companhia permanece em estágio pré-operacional e possui uma aeronave que é utilizada pelos acionistas do Grupo J Mendes, tanto para fins de negócio quanto particulares, em que para fins de negócio a Companhia não recebe pela cessão da aeronave e nos casos particulares a Companhia recebe os reembolsos dos custos de cada viagem. Durante este processo de avaliação dos investimentos a serem realizados, os acionistas vêm garantindo os recursos necessários para manter a Companhia em operação nos próximos exercícios.

Considerando a natureza das atividades da Companhia acima descritas, até a data de autorização para emissão dessas demonstrações financeiras, a Administração avalia que não houve nenhuma mudança relevante nas operações da Companhia.

### **2. Ética e Conformidade**

A Fênix preocupa-se com os padrões mais elevados de Ética e Conduta em todas as atividades do negócio, pois acredita ser esse o único caminho para gerar valor para toda sua cadeia de relacionamento (clientes, empregados, acionistas, fornecedores, parceiros, meio ambiente e comunidades).

Corroborando com os valores Éticos e de conformidade, em 2023 a Fênix, fez ampla divulgação do Canal de Denúncias. Novos funcionários e terceiros que ingressaram na empresa, foram treinados e receberam um exemplar do Código de Ética e certificado de conclusão.

O Comitê Gestor da Segurança da Informação para tratar assuntos ligados à LGPD continua ativo e com reuniões periódicas.

### **3. Gestão de Pessoas**

Realizamos pesquisas diárias sobre a saúde dos funcionários e disponibilizamos um serviço de teleatendimento em saúde, que agrega também o serviço de telemedicina, e funciona 24 horas por dia, sete dias por semana, todos os dias do ano.

O objetivo dessa implantação é levar comodidade aos beneficiários e dependentes que podem, por meio do serviço, obter esclarecimentos sobre qualquer tipo de dúvida em relação à saúde ou ter acesso a uma consulta médica sem sair de casa.

### **4. Auditores Independentes**

A política de atuação do Grupo na contratação de serviços adicionais de auditoria externa se fundamenta nos princípios que preservam a independência do auditor independente. Esses princípios consistem, de acordo com os princípios internacionalmente aceitos: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho, (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais no seu cliente e (c) o auditor não deve promover os interesses de seu cliente.

A contratação dos nossos auditores independentes foi aprovada por nossa diretoria, sendo que os serviços por eles prestados referem-se à auditoria das demonstrações financeiras. A título de informação a empresa contratada para executar os serviços de auditoria externa referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi a Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Durante o exercício de 2023 a Deloitte prestou além dos serviços de auditoria independente das demonstrações financeiras, serviços de operação do canal de denúncias do grupo J. Mendes, os quais foram contratados diretamente pela parte relacionada Ferro + Mineração S.A e que não configuram perda de independência relacionada ao trabalho de auditoria.

### **5. Política de reinvestimento de lucros e distribuição de dividendos constates de acordo de acionistas**

Conforme art. 21º do Estatuto social item (iii), os prejuízos contábeis serão mantidos em conta própria para compensação em resultados futuros.

Em 26 de maio de 2023 foram aprovados os resultados do exercício de 2022, conforme publicado em ata com registro na JUCEMG sob o nº 10448155, sendo os dividendos de tal exercício pagos ao longo do exercício de 2023.

A ata com aprovação e destinação do resultado referente ao ano de 2023 será apresentada e arquivada na JUCEMG após aprovação deste relatório.

## 6. Modificação do capital social

Para o ano de 2023, não tivemos alteração no Capital Social da Entidade, o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 23.740.281,00 (vinte e três milhões, setecentos e quarenta mil, duzentos e oitenta e um reais), dividido em 57.878.000 (cinquenta e sete milhões, oitocentas e setenta e oito mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

### BALANÇO PATRIMONIAL

| ATIVO                           | Nota explicativa | 31/12/2023    | 31/12/2022    | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                    | Nota explicativa | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|---------------------------------|------------------|---------------|---------------|---|------------------|---------------|---------------|
| <b>CIRCULANTE</b>               |                  |               |               | <b>CIRCULANTE</b>                               |                  |               |               |
| Caixa e equivalentes de caixa   | 3                | 36            | 2             | Fornecedores                                    | 5                | 114           | 18            |
| Aplicações financeiras          | 3                | 5.762         | 17.199        | Imposto de renda e contribuição social a pagar  | 11               | 25            | 185           |
| Débitos com partes relacionadas | 7                | 6             | 67            | Empréstimos e financiamentos                    | 6                | -             | 496           |
| Outros ativos                   |                  | 27            | 126           | Obrigações fiscais                              |                  | 59            | 24            |
| Total do ativo circulante       |                  | 5.831         | 17.394        | Obrigações sociais                              |                  | 69            | 54            |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>           |                  |               |               | Outras contas a pagar                           |                  | 12            | 31            |
| Imobilizado                     | 4                | 17.530        | 18.327        | Total do passivo circulante                     |                  | 279           | 808           |
| Total do ativo não circulante   |                  | 17.530        | 18.327        | Total do passivo não circulante                 |                  | -             | -             |
|                                 |                  |               |               | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       | 8                |               |               |
|                                 |                  |               |               | Capital social                                  |                  | 23.741        | 23.741        |
|                                 |                  |               |               | Reserva legal                                   |                  | -             | 633           |
|                                 |                  |               |               | Prejuízos acumulado                             |                  | (659)         | -             |
|                                 |                  |               |               | Reserva de Lucros                               |                  | -             | 10.539        |
|                                 |                  |               |               | Total do patrimônio líquido                     |                  | 23.082        | 34.913        |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>           |                  | <b>23.361</b> | <b>35.721</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |                  | <b>23.361</b> | <b>35.721</b> |

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

|  | Nota explicativa | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--|------------------|----------------|----------------|
| <b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>                   |                  |                |                |
| Despesas administrativas   | 9                | (4.753)        | (4.872)        |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquido                 | 9                | 365            | 24.907         |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                                     |                  | <b>(4.388)</b> | <b>20.035</b>  |
| Resultado financeiro líquido                                     | 10               | 1.372          | 1.893          |
| <b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b> |                  | <b>(3.016)</b> | <b>21.928</b>  |
| <b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>                    | 11               | <b>(593)</b>   | <b>(9.272)</b> |
| <b>LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>                            |                  | <b>(3.609)</b> | <b>12.656</b>  |
| Lucro (Prejuízo) por ação - R\$ (básico e diluído)               |                  | (0,06)         | 0,22           |

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

|                                       | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| PREJUÍZO (LUCRO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (3.609)        | 12.656        |
| Outros resultados abrangentes         | -              | -             |
| <b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>     | <b>(3.609)</b> | <b>12.656</b> |

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

|  | Nota explicativa | Capital Social | Reserva Legal | Prejuízos acumulados | Reserva de lucros | Total   |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------------|-------------------|---------|
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021                             |                  | 33.958         | -             | (12.217)             | -                 | 21.741  |
| Aumento de capital   | 8                | 2.000          | -             | -                    | -                 | 2.000   |
| Redução de capital   | 8                | (12.217)       | -             | 12.217               | -                 | -       |
| Lucro líquido do exercício                                   |                  | -              | -             | -                    | 12.656            | 12.656  |
| Constituição de reserva legal                                | 8                | -              | 633           | -                    | (633)             | -       |
| Distribuição de dividendos no exercício                      | 8                | -              | -             | -                    | (3.800)           | (3.800) |
| Ajustes de exercícios anteriores                             | 8                | -              | -             | -                    | 2.316             | 2.316   |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022                             |                  | 23.741         | 633           | -                    | 10.539            | 34.913  |
| Prejuízo líquido do exercício                                |                  | -              | -             | -                    | (3.609)           | (3.609) |
| Distribuição de dividendos no exercício                      | 8                | -              | -             | -                    | (8.222)           | (8.222) |
| Transferência da reserva de lucros para prejuízos acumulados | 8                | -              | -             | (1.292)              | 1.292             | -       |
| Compensação de reserva legal                                 | 8                | -              | (633)         | 633                  | -                 | -       |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023                             |                  | 23.741         | -             | (659)                | -                 | 23.082  |

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

|   | Nota explicativa | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------|------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>  |                  |            |            |
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social                           |                  | (3.016)    | 21.928     |
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais: |                  |            |            |
| Depreciação e amortização   | 9                | 818        | 1.263      |
| Ganho na alienação de ativo imobilizado   | 9                | -          | (25.066)   |
| Rendimento sobre aplicações financeiras   | 10               | (1.393)    | (2.102)    |
| Juros sobre empréstimos   | 10               | 11         | 174        |
| Provisões para riscos   |                  | -          | (18)       |
| Redução (aumento) dos ativos operacionais:  |                  |            |            |
| Débito com partes relacionadas  |                  | 61         | (67)       |
| Outros ativos   |                  | 99         | 157        |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais:  |                  |            |            |
| Fornecedores  |                  | 96         | (157)      |
| Impostos e contribuições e obrigações sociais   |                  | (110)      | (205)      |
| Outros passivos   |                  | (19)       | (107)      |
| CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS  |                  | (3.453)    | (4.200)    |
| <b>OUTROS FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                                     |                  |            |            |
| Imposto de renda e contribuição social pagos no exercício                                     |                  | (593)      | (10.268)   |
| Pagamento de juros sobre empréstimos  | 6                | (11)       | (174)      |
| CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS  |                  | (4.057)    | (14.642)   |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>   |                  |            |            |
| Aquisição de ativo imobilizado  | 4                | (21)       | (14)       |
| Aplicações (resgate) em aplicações financeiras  | 3                | 12.829     | (15.097)   |
| Caixa recebido na alienação de ativo imobilizado  | 9                | -          | 29.515     |
| Caixa gerado pelas das atividades de investimento   |                  | 12.808     | 14.404     |
| <b>FLUXOS DE CAIXA NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>  |                  |            |            |
| Distribuição de dividendos aos acionistas   | 8                | (8.221)    | (3.800)    |
| Aumento de capital social   | 8                | -          | 2.000      |
| Pagamento de principal de empréstimos   | 6                | (496)      | (1.415)    |
| CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO  |                  | (8.717)    | (3.215)    |
| <b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                     |                  |            |            |
|   |                  | 34         | (3.453)    |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício  |                  |            |            |
|   | 3                | 2          | 3.455      |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício   |                  |            |            |
|   | 3                | 36         | 2          |
| <b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                     |                  |            |            |
|   |                  | 34         | (3.453)    |

**DIRETORIA**

Diretores - Vinícius Camargos Nogueira  
Luciano Mendes Nogueira  
Pedro Andrade Nogueira

Contador - Daniel Ferreira dos Santos  
CRCMG - 85.174/O-2