



## **Demonstrações Financeiras**

**TM3 Capital S/A**

31 de dezembro de 2023

**Demonstrações financeiras – 31 de dezembro de 2023**

**Índice**

Balanço Patrimonial .....	3
Demonstração do Resultado .....	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	5
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras .....	6

## TM3 Capital S/A

### Balanço Patrimonial

31 de dezembro 2023 e 2022

(Em unidades de reais)

	2023	2022
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 5)	392	1.310
Aplicações Financeiras (Nota 6)	150.492	163.532
Contas a Receber (Nota 7)	408.078	471.029
Outros Créditos (Nota 8)	171.421	424.992
Impostos a Recuperar	23.711	20.922
Despesas Antecipadas (Nota 10)	4.035	-
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>758.130</b>	<b>1.081.785</b>
<b>Não Circulante</b>		
Imobilizado (Nota 11)	960.087	997.538
Intangível (Nota 11)	459.724	852.340
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>1.419.812</b>	<b>1.849.878</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>2.177.942</b>	<b>2.931.663</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores (Nota 13)	35.211	19.766
Empréstimos (Nota 14)	1.522.746	2.096.946
Arrendamentos (Nota 12)	166.590	226.528
Salários e Encargos Sociais (Nota 15)	262.479	345.926
Obrigações Fiscais (Nota 16)	158.469	126.124
Outros Débitos (Nota 17)	145	24.044
Parcelamentos (Nota 18)	8.327	16.127
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.153.966</b>	<b>2.855.461</b>
<b>Não Circulante</b>		
Arrendamentos (Nota 12)	291.533	641.830
Parcelamentos (Nota 18)	9.715	-
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>301.248</b>	<b>641.830</b>
<b>Patrimônio Líquido (Nota 19)</b>		
Patrimônio Líquido	500.000	2.043.255
Prejuízos Acumulados	-777.272	-2.608.882
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-277.272</b>	<b>-565.627</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>2.177.942</b>	<b>2.931.663</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração do Resultado**

**31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Em unidades de reais)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receita Prestação de Serviços</b>	<b>5.251.145</b>	<b>4.852.879</b>
Receita Bruta	5.251.145	4.852.879
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-748.984</b>	<b>-679.692</b>
ISS	-263.254	-240.833
PIS	-86.644	-78.279
COFINS	-399.087	-360.580
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>4.502.160</b>	<b>4.173.187</b>
Recita Líquida	4.502.160	4.173.187
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-5.919.446</b>	<b>-4.870.765</b>
Pessoal Próprio	-2.810.327	-2.934.674
Serviços de Terceiros	-1.983.180	-618.237
Localização e Funcionamento	-150.836	-192.391
Despesas com Propaganda e Publicidade	-13.032	-16.998
Despesas com Softwares e Licenças	-251.484	-169.652
Despesas Administrativas Diversas	-470.931	-697.979
Despesas com Depreciação e Amortização	-239.655	-240.832
<b>Resultado Antes das Operações Financeiras</b>	<b>-1.417.285</b>	<b>-697.577</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-590.962</b>	<b>-188.600</b>
Receitas Financeiras	54.625	29.164
Despesas Financeiras	-645.588	-217.764
<b>Resultado Antes dos Impostos do IRPJ e CSLL</b>	<b>-2.008.247</b>	<b>-886.177</b>
Imposto de Renda	-	-
Contribuição Social	-	-
<b>Resultado Líquido</b>	<b>-2.008.247</b>	<b>-886.177</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

**31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Em unidades de reais)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.043.255</b>	<b>-2.608.882</b>	<b>-565.627</b>
Resultado do Exercício	-	-2.008.247	-2.008.247
Aumento de Capital Social	2.455.569	-	2.455.569
Redução de Capital Social	-3.998.824	3.998.824	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-158.966	-158.966
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>-777.272</b>	<b>-277.272</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

#### 1. Contexto Operacional

A TM3 S/A é uma Sociedade Anônima Fechada, fundada em agosto de 2014, com sede localizada na rua Heitor Stockler de França, nº396, bairro Centro Cívico, cidade de Curitiba no Estado do Paraná.

A empresa está habilitada à prática das atividades que são atribuídas pela regulamentação aplicável, atuando como **(i)** administradora de carteiras de títulos de valores mobiliários, fundos de investimentos ou outros ativos, próprios ou de terceiros, de pessoas físicas ou jurídicas, diretamente ou por delegação a outros administradores; **(ii)** a participação, em caráter permanente ou temporário, no capital e nos lucros de outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, na condição de acionista, sócia ou quotista, titular de debêntures ou partes beneficiárias no capital de outras sociedades; e **(iii)** a prestação de serviços de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica.

A gestora teve origem no ano de 2011, quando ocorreu uma colaboração entre duas empresas de gestão financeira: a M3 Investimentos, criada por Marcel Malczewski e Virgílio Moreira Filho, e a Trivella Investimentos, liderada por Jon Toscano. Em relação à atuação, o carro-chefe é a área de Venture Capital, sendo a maior gestora desse nicho no sul do Brasil. No entanto, também possui outras áreas de negócio, como Real Estate, Asset Management e Corporate Finance. Em relação à área de atuação da empresa, abaixo segue um breve descritivo sobre cada segmento:

**Venture Capital:** Gestão de investimentos em startups de tecnologia que atuam em vários setores do mercado. Atualmente, existem quatro fundos ativos: Cypress M3 FIP, TM3 VC5 (Funes1), TM3 Capital VC4 FIP Multiestratégia e o TM3 Capital SEED II, destinados a investidores qualificados, por se tratarem de fundos com prazo médio de duração de 10 anos.

**Real Estate:** Gestão de investimentos imobiliários de alto padrão, destinados a investidores qualificados. Atualmente, existem dois fundos ativos, o TM3 Real Estate Eco Verticale AG7 FIP Multiestratégia e uma holding, com estrutura semelhante à de um fundo de investimento.

**Asset Management:** Gestão de fundos de investimento líquidos. Atualmente, com dois fundos ativos: o TM3 Long Biased FIM e o TM3 Global Real Estate FIA IE.

## **2. Base de Preparação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e, pelas disposições legais contidas na Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976 (Lei das Sociedades Anônimas), por suas alterações e demais legislação aplicável.

## **3. Moeda Funcional e Moeda de Preparação**

As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da empresa.

## **4. Principais Políticas Contábeis**

### **4.1. Critérios de Reconhecimento**

Ativos, passivos, receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o regime de competência. As receitas de prestação de serviços são registradas na demonstração do resultado quando os serviços são efetivamente prestados e, as despesas são reconhecidas quando são incorridas.

### **4.2. Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como ativo e passivo circulante, respectivamente. Ativos e obrigações com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificadas como ativo e passivo não circulante, respectivamente.

### **4.3. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins. Fica incluído aqui o caixa, saldo de contas corrente e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos

## **TM3 Capital S/A**

dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

### **4.4. Empréstimos e Recebíveis**

São ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os ativos financeiros classificados pela empresa na categoria de recebíveis compreendem, principalmente, créditos a receber de clientes e fornecedores.

### **4.5. Imobilizado**

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear que leva em consideração a respectiva vida útil estimada e, quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

- Edificações 25 anos;
- Máquinas e equipamentos 10 anos;
- Móveis e utensílios 10 anos;
- Equipamentos de processamento de dados e outros imobilizados 5 anos;
- Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

### **4.6. Ativos Intangíveis**

Os ativos intangíveis são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada calculada pelo método linear que leva em consideração a respectiva vida útil estimada e, quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do intangível são reconhecidos no resultado.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

### **4.7. Redução ao Valor Recuperável de Ativos (*impairment*)**

A Administração da Companhia avalia ao final de cada exercício e/ou quando houver indícios, se existem evidências de que os ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Caso

tais evidências estejam presentes, estima-se o valor recuperável do ativo com finalidade de mensurar o montante dessa perda. O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos que seriam incorridos para vendê-lo; e (ii) seu valor de uso. O valor de uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, é reconhecida a redução (provisão) do saldo contábil desse ativo (“*impairment*”). A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida, subsequentemente ocorre o aumento do valor contábil do ativo para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou unidade geradora de caixa) em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

### 4.8. Outros Ativos e Passivos

Um passivo é reconhecido quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

A Companhia avaliou seus ativos e não identificou a necessidade de submetê-los ao teste de Impairment através de contratação de prestadores de serviços especializados por entender que os ativos não estão registrados por valor superior à sua recuperação.

### 4.9. Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação, conforme CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

As provisões são reconhecidas com base na posição de advogados, quando existe o risco provável de perda e saída de recursos para a liquidação dessas obrigações e, quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com segurança suficiente.

As provisões podem ser de cunho tributário, cível, trabalhista e regulatório. A Companhia não possui provisões reconhecidas em seu demonstrativo no exercício de 2023.

### 4.10. Arrendamento Mercantil

A Companhia adotou o CPC 06 (R2) - Arrendamentos. O montante do ativo de direito de uso é igual ao passivo de arrendamento a pagar trazidos ao valor presente. A Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento com base na definição de arrendamento para definição do reconhecimento nas demonstrações financeiras. O arrendamento reconhecido é relativo ao contrato de aluguel da sala comercial da Companhia, o contrato possui característica de longo prazo e alto valor, o reconhecimento se dá em atendimento aos itens 22 e 26 do referido CPC.

### 4.11. Apuração do Resultado

As receitas da Companhia são decorrentes da prestação de serviços na administração de fundos e atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica. Elas são reconhecidas no resultado quando da efetiva prestação de serviços em atendimento ao regime de competência.

As despesas do exercício são apuradas em conformidade com o regime de competência.

### 4.12. Regime de tributação

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil ano, para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro.

#### (i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro tributável do exercício. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

#### (ii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações contábeis e os usados para

## TM3 Capital S/A

fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

### 5. Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	2023	2022
Caixa	180	1.310
Banco BTG Pactual	212	-
<b>Total do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>392</b>	<b>1.310</b>

### 6. Aplicações Financeiras

Aplicações Financeiras	2023	2022
Fundo RF CP Empresa Ágil - Banco do Brasil	-	420
Aplicação Automática - Banco Santander	150.492	163.112
<b>Total Aplicações Financeiras</b>	<b>150.492</b>	<b>163.532</b>

### 7. Contas a Receber

Contas a Receber	2023	2022
Funes I - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	236.511	260.162
Trivella M3 VC4 - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	127.083	144.594
TM3 Long Biased - Fundo de Investimento Multimercado	22.277	32.394
M3 VC5 - Investimentos e Participações S/A	13.039	13.039
TM3 Real Estate Eco Verticale AG7 - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	9.168	7.943
Cypress M3 Fundo de Investimento em Participações	-	7.876
Necton - Fundo de Investimento em Ações	-	3.817
M3 Investimentos	-	1.204
<b>Total Contas a Receber</b>	<b>408.078</b>	<b>471.029</b>

### 8. Outros créditos

Outros créditos	2023	2022
Adiantamento à funcionários	22.133	6.119
Adiantamento à fornecedores	149.289	418.873
<b>Total de outros créditos</b>	<b>171.421</b>	<b>424.992</b>

## 9. Despesas Antecipadas

Despesas antecipadas são as despesas pagas ou devidas com antecedência, mas referindo-se a períodos de competências subsequentes. A empresa possui seguro predial do local onde são prestadas as atividades operacionais, de R\$ 156 e, licença anual da Associação Brasileira de Private Equity e Venture Capital, de R\$ 3.879 O montante da conta se dá em R\$ 4.035.

## 10. Imobilizado e Intangível

(i) Taxa anual de depreciação, em percentual.

	(i)	Saldo em 31/12/2022	Adições	Exclusões	Depreciação	Saldo em 31/12/2023
<b>Imobilizado</b>						
Aparelhos Telefônicos	10	3.322	1.670	-	-482	4.510
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4	190.583	6.634	-	-8.835	188.381
Benfeitorias em imóveis de terceiros - Corporate	4	614.453	-	-	-25.168	589.285
Equipamentos para Processamento de Dados	20	66.013	11.197	-255	-21.908	55.048
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10	7.465	1.882	-399	-1.087	7.861
Móveis e Utensílios	10	115.702	13.634	-	-14.334	115.002
<b>Total imobilizado</b>		<b>997.538</b>	<b>35.017</b>	<b>-654</b>	<b>-71.814</b>	<b>960.087</b>

		Saldo em 31/12/2022	Adições	Exclusões	Amortização	Saldo em 31/12/2023
<b>Intangível</b>						
Direito de Uso - Locação de Imóveis	(*)	849.480	-	-224.180	-167.177	458.123
Software	20	2.860	-	-	-1.259	1.601
<b>Total do Intangível</b>		<b>852.340</b>	<b>-</b>	<b>-224.180</b>	<b>-168.436</b>	<b>459.724</b>

(\*) O direito de uso é amortizado pelo tempo de contratual do aluguel, que considera 60 meses.

No exercício de 2022 os itens de Direito de Uso de Locação de Imóveis e Software eram considerados no grupo de imobilizado, a partir do exercício 2023 esses itens foram alocados ao grupo intangível para fins de melhor atendimento à norma contábil.

**11. Direito de Uso e Passivo de Arrendamento**

A Companhia possui contrato de aluguel, abrangidos pelo pronunciamento técnico do CPC 06 (R2) Operações de Arrendamento Mercantil. O arrendamento especificado na norma foi registrado como Ativo: Direito de uso ao valor presente, gerando inicialmente um Ativo e Passivo, bem como uma despesa mensal de amortização deste bem, juntamente com a despesa de juros. Os valores reconhecidos no ativo e passivo são desmensurados a cada período de renovação do contrato de aluguel estabelecido, as alterações são reconhecidas no resultado da empresa. A movimentação do ativo e passivo de arrendamento são demonstradas a seguir:

**12. Fornecedores**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Digitalix Consultoria Empresarial e Investimentos Ltda	11.260	10.511
Cepeda, Iglesias, Avino e Wakimoto Advogados	6.277	-
Rede de Telecomunicações para o Mercado Ltda	4.970	1.014
Mptec Informática Ltda	3.895	-
Inove Comercio de Moveis	3.675	-
Cyber Sul Informática Eireli	3.254	-
Mundivox Networks Ltda	1.002	-
Menton Viagens e Turismo Ltda	630	-
Sad Consultoria Ltda	248	-
Pepe Rosso Gastronomia Ltda	-	3.240
Y I C Hospedagem Nas Nuvens Ltda	-	1.873
Rtm Infraestrutura Em Tecnologia Da	-	1.402
Snd Distribuição De Produtos De informática	-	1.394
Wtc Empreendimentos Ltda	-	332
<b>Total Fornecedores</b>	<b>35.211</b>	<b>19.766</b>

**13. Empréstimos**

<b>Empréstimos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Empréstimos Bancários - Banco BTG Pactual	1.522.746	1.496.946
Empréstimos - Mútuo	-	600.000

## TM3 Capital S/A

Total Empréstimos	1.522.746	2.096.946
-------------------	-----------	-----------

### 14. Salários e Encargos Sociais

	2023	2022
<b>Salário e Encargos Sociais</b>		
Salários e Ordenados	99.720	137.903
Provisões e Encargos	112.793	143.305
FGTS	7.772	10.733
INSS	42.194	53.984
<b>Total Salários e Encargos Sociais</b>	<b>262.479</b>	<b>345.926</b>

### 15. Obrigações Fiscais

	2023	2022
PIS	6.344	7.452
COFINS	29.264	34.380
ISS	20.394	23.458
IOF	9.890	-
Tributos Retidos	92.577	60.834
<b>Total Tributos</b>	<b>158.469</b>	<b>126.124</b>

### 16. Outros débitos

	2023	2022
Cartão de Crédito a Pagar	120	4.306
Adiantamentos a Pagar	26	19.738
<b>Total Outros Débitos</b>	<b>145</b>	<b>24.044</b>

### 17. Parcelamentos

A empresa possui parcelamento ativo junto a Secretaria Municipal de Finanças do município de Curitiba, relativo ao imposto ISS do ano de 2021. Em 2023 os saldos são R\$ 8.326 e R\$ 9.714 registrados no passivo circulante e não circulante, respectivamente. Em 2022 R\$ 16.127, registrado no passivo circulante.

### 18. Patrimônio Líquido

Representa o patrimônio inicial da Companhia, reduzido dos prejuízos ou acrescido dos lucros apurados anualmente desde a data de sua constituição.

Em casos de dissolução da Companhia, nos casos previstos em lei ou por deliberação da Assembleia Geral, esta elegerá o liquidante e instalará o Conselho Fiscal para o período de liquidação.

#### Capital Social

O capital social 2023 é representado por R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) dividido em 16.057 (dezesesseis mil e cinquenta e sete) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. Em 2022 R\$ 2.043.255 (dois milhões, quarenta e três mil, duzentos e cinquenta e cinco reais).

Para fins de histórico das operações realizadas no ano calendário, abaixo descrevemos as alterações de capital social:

Em 25 de abril de 2023, conforme Ata de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, os acionistas subscreveram um aumento do capital social no valor de R\$ 1.203.707. O aumento se deu através da emissão de 2.124 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. A integralização ocorreu em duas partes: R\$ 8.940 em moeda corrente e legal no país e R\$ 1.194.767 mediante a capitalização de créditos junto à Companhia.

Em 08 de novembro de 2023, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária, os acionistas subscreveram outro aumento do capital social, no valor de R\$ 1.251.861. O aumento se deu através da emissão de 995 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. A integralização ocorreu em duas partes: R\$ 780.028 em moeda corrente e legal no país e R\$ 471.832 mediante a capitalização de créditos junto à Companhia. Na mesma ata, foi aprovada a proposta de redução do capital social em R\$ 3.998.823 (três milhões, novecentos e noventa e oito mil, oitocentos e vinte e três reais), pela absorção de parte dos Prejuízos Acumulados, na forma do que faculta o artigo 173 da Lei das Sociedades Anônimas, sem alteração na quantidade de ações. Dessa forma o capital social findou em R\$ 500.000 (quinhentos mil reais).

#### Distribuição de resultado

Conforme estabelecido em seu Estatuto Social, quando a empresa apurar resultado positivo, os lucros a serem distribuídos no resultado devem ser apresentados por proposta da diretoria ao

Conselho de Administração. A Assembleia Geral deliberará sobre a distribuição do resultado após as deduções previstas em lei e em conformidade com o previsto em Acordo de Acionistas.

### **19. Reserva Legal**

Do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão destinados para constituição de reserva legal, até quando alcançado o limite previsto em lei. Do saldo remanescente, ajustado conforme o disposto no artigo 202 da lei das Sociedades Anônimas, 25% (vinte e cinco por cento) deverá ser distribuído aos acionistas como dividendo mínimo obrigatório.

### **20. Reserva de Lucros**

A Assembleia Geral deliberará sobre a destinação do resultado para reserva de lucros.

### **21. Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social**

O Imposto de Renda é apurado à alíquota de 15%, com adicional de 10% para o resultado excedente de R\$ 240.000 e a Contribuição Social à alíquota de 9%, considerando para efeito das respectivas bases de cálculos a legislação vigente pertinente a cada tributo. Para o exercício de 2023 a empresa apurou prejuízo fiscal, não tendo valores de impostos sobre o lucro a serem considerados na contabilidade.

### **22. Gestão de Riscos Financeiros**

#### **22.1. Risco de Taxa de Juros**

O risco de taxa de juros é a possibilidade de a Companhia apresentar ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

#### **22.2. Risco de Liquidez**

O risco de liquidez é o risco de a Companhia não ter acesso a recursos de financiamento para investir na operação ou pagar seus compromissos.

A Administração acompanha os controles de liquidez e fluxo de caixa monitorando o fluxo de receitas para mitigar o risco de liquidez.

**Seguros**

A Companhia considera que o montante de cobertura de seguros adquirido é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações. O valor de cobertura é de:

<b>Itens de cobertura</b>	<b>Tipo de Cobertura</b>	<b>Importância Segurada</b>
Edifício e instalações	Raio, Explosão, Implosão, Fumaça e Queda de Aeronaves, Danos Elétricos, Equipamentos Eletrônicos, Quebra de Vidros, Espelhos, Mármore e Granitos, Roubo e Furto Mediante Arrombamento, Vazamento de Chuveiros Automáticos (Sprinklers)	1.000.000

**23. CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis individuais da TM3 Capital S/A foram aprovadas para emissão e divulgação, pelo Conselho de Administração em reunião realizada em 21 de fevereiro de 2024.

---

**DANIELA CARLA LEAL**

**CONTADOR**

CPF: 089.680.999-44

CRC: PR075508/O-0

---

**MARCEL MARTINS MALCZEWSKI**

CPF: 445.212.009-15