

Master Patrimonial II Ltda.

**Demonstrações financeiras dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022**



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 12º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

**Aos Acionistas e Administradores da
Master Patrimonial II LTDA.
São Paulo – SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Master Patrimonial II LTDA. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Master Patrimonial II LTDA. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

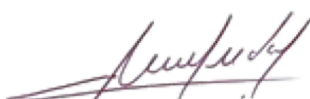
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de abril de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP027685/O-6 'F' SP



Fernando Antonio Rodrigues Alfredo
Contador CRC 1SP252419/O-0

MASTER PATRIMONIAL II LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		101.197	348.773
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.	499	1.154
INSTRUMENTOS FINANCEIROS			
Títulos e valores mobiliários	5. a)	98.637	-
OUTROS CRÉDITOS		2.061	347.619
Rendas a receber	6.	-	347.619
Ativos tributários correntes	7.	2.061	-
NÃO CIRCULANTE		101.370	28.110
INSTRUMENTOS FINANCEIROS			
Títulos e valores mobiliários	5. a)	101.370	28.110
TOTAL DO ATIVO		202.567	376.883
PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		88.552	171.116
OUTRAS OBRIGAÇÕES		88.552	171.116
Passivos tributários correntes	7.	88.552	95.076
Dividendos a pagar		-	76.040
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.	114.015	205.767
Capital social		1.000	1.000
Reserva de lucros		113.015	204.767
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		202.567	376.883

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		-	447.615
Receitas de prestação de serviços	9.	-	447.615
LUCRO BRUTO		-	447.615
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(3.488)	(14.902)
Despesas administrativas		(78)	(3)
Outras despesas operacionais	11.	(3.410)	(14.899)
LUCRO / (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(3.488)	432.713
RESULTADO FINANCEIRO		14.712	2.106
Receitas financeiras	5. b)	15.742	2.111
Despesas financeiras	10.	(1.030)	(5)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO		11.224	434.819
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	12.	(2.976)	(54.012)
Imposto de renda		(2.182)	(39.710)
Contribuição social		(794)	(14.302)
RESULTADO LÍQUIDO		8.248	380.807

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais - R\$)

	2023	2022
RESULTADO LÍQUIDO	8.248	380.807
ITENS QUE PODEM SER SUBSEQUENTEMENTE RECLASSIFICADOS PARA O RESULTADO		
Outros resultados abrangentes no período	-	-
RESULTADO ABRANGENTE	8.248	380.807

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Elaborada pelo método indireto

(Em milhares de reais - R\$)

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado líquido	8.248	380.807
Imposto de renda e contribuição social diferida	2.976	54.012
Resultado líquido ajustado	11.224	434.819
Variações de ativos e passivos	91.097	(258.625)
Títulos e valores mobiliários	(171.897)	(28.110)
Rendas a receber	347.619	(347.619)
Outros créditos	(2.061)	-
Outros passivos	(82.564)	117.104
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	102.321	176.194
Impostos pagos	(2.976)	-
Atividades de financiamento	(100.000)	(175.040)
Distribuição de dividendos	(100.000)	(176.040)
Integralização do capital social	-	1.000
CAIXA LÍQUIDO APLICADO EM ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(100.000)	(175.040)
VARIAÇÃO LÍQUIDA EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(655)	1.154
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.154	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	499	1.154

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais - R\$)

	Reserva de lucros				Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva especial de lucros	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-	-
Aumento de capital	1.000	-	-	-	1.000
Lucro líquido	-	-	-	380.807	380.807
Destinação do resultado:					
Distribuição de dividendos	-	-	-	(176.040)	(176.040)
Reserva	-	200	204.567	(204.767)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.000	200	204.567	-	205.767
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.000	200	204.567	-	205.767
Lucro líquido	-	-	-	8.248	8.248
Destinação do resultado:					
Distribuição de dividendos	-	-	(100.000)	-	(100.000)
Reserva	-	-	8.248	(8.248)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.000	200	112.815	-	114.015

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Master Patrimonial II Ltda ("Master Patrimonial II" ou "Companhia"), iniciou suas atividades em 17 de fevereiro de 2022 tendo como objeto social: (i) prestação de serviços de consultoria e assessoria em geral, notadamente para estruturação de operações voltadas ao mercado financeiro e de capitais, reestruturação de passivos e operações com aquisições, fusões e incorporações de empresas; e (ii) participação em outras sociedades como sócia acionista ou cotista, majoritária ou minoritária, coligada ou controladora, sediada na Av. Brigadeiro Faria Lima, 3477, Itaim Bibi, São Paulo - SP. A Master Patrimonial II, é controlada pela Master Patrimonial Ltda. e parte integrante do Grupo Master, utilizando-se de seus recursos administrativos e tecnológicos, e suas demonstrações financeiras devem ser analisadas neste contexto.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Master Patrimonial II são de responsabilidade da Administração. Foram elaboradas com observância das práticas contábeis adotadas no Brasil. Considerando o pressuposto da continuidade, em que a Administração avalia a capacidade operacional no futuro previsível por meio de planejamento anual, fluxos de caixa e revisão dos controles e responsáveis pela administração e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

Para fins de adequar a informação comparativa do exercício anterior, em razão da adequação das normas contábeis de apresentação das demonstrações financeiras, realizamos a reclassificação dos saldos apresentados para as informações da Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE) conforme a seguir:

Item apresentado anteriormente	Rubrica apresentado anteriormente	Rubrica reapresentada
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	Receitas da intermediação financeira	Resultado Financeiro
Receitas de prestação de serviços	Receitas (despesas) operacionais	Receita Operacional Líquida
Despesas administrativas	Receitas (despesas) operacionais	Outras Receitas (Despesas) Operacionais
Despesas tributárias	Receitas (despesas) operacionais	Resultado Financeiro
Outras despesas operacionais	Receitas (despesas) operacionais	Outras Receitas (Despesas) Operacionais

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 30 de abril de 2024.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis utilizadas são as seguintes:

a) Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração dos ativos ao seu valor justo, quando aplicável.

b) Moeda funcional

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia.

c) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem, sempre simultaneamente quando se correlacionam, independentemente de seu recebimento ou pagamento.

As receitas e despesas de natureza financeira são apropriadas observando-se o critério pro rata temporis, substancialmente com base no método exponencial.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, moeda estrangeira e aplicações interfinanceiras de liquidez cujo vencimento das operações na data da efetiva da aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Companhia para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

e) Ativos financeiros

No reconhecimento inicial a Companhia irá avaliar individualmente cada ativo para registrá-lo de acordo com as estratégias e modelos de negócio da administração. Dependendo do modelo de negócio, os ativos financeiros são registrados conforme a seguir:

(i) Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, que correspondem aos ativos que o objetivo é mantê-lo até o fim do fluxo de caixa contratual e ativos que contenham exclusivamente pagamento de principal e juros sobre o saldo em aberto. A taxa efetiva de juros ou taxa interna de retorno é a taxa de desconto que, aplicada sobre os pagamentos ou recebimentos futuros estimados ao longo da expectativa de vigência do instrumento financeiro gera como resultado o valor contábil do ativo ou passivo financeiro.

(ii) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente, que correspondem a ativos que não atendem as condições de ativos financeiros mensurados ao custo amortizado.

(iii) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, que correspondem a ativos que afetem diretamente as contas de resultado de perdas e ganhos com investimentos.

Um ativo financeiro, ou parte aplicável de um ativo financeiro ou grupo de ativos semelhantes, é baixado quando, e somente quando:

A instituição não tiver expectativas razoáveis de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou parte dele; ou

A instituição transferir o direito de receber o fluxo de caixa do ativo ou reter os direitos contratuais de receber fluxos de caixa do ativo financeiro, mas tenha assumido a obrigação de pagar o fluxo de caixa recebido, no montante total, sem demora material, a um terceiro e se: (a) a instituição transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo.

f) Outros créditos

São demonstrados pelos valores de custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos, deduzidos das correspondentes provisões para perdas ou ajustes ao valor de realização.

g) Redução do valor recuperável de ativos não financeiros (impairment)

É reconhecida uma perda por impairment se o valor contabilizado de um ativo ou de sua unidade geradora de caixa excede seu valor recuperável. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxos de caixa substancialmente independentes de outros ativos e grupos. Perdas por impairment são reconhecidas no resultado do período. Os valores dos ativos não financeiros, exceto os créditos tributários são revistos, no mínimo, anualmente para determinar se há alguma indicação de perda por impairment.

h) Provisão para imposto de renda e contribuição social

As provisões para o imposto de renda e a contribuição social são constituídas pelo regime lucro real, conforme as alíquotas vigentes, sendo: imposto de renda - 15%, acrescidos de adicional de 10% para o lucro tributável excedente a R\$ 240 (no período), e contribuição social - 9%.

i) Passivo circulante

Registrado pelos valores conhecidos e calculáveis até a data do balanço.

j) Receitas de prestação de serviços

A Companhia tem como principal atividade a prestação de serviços de assessoria e consultoria financeira, particularmente em finanças corporativas, incluindo fusões, aquisições, vendas, incorporações, cisões, reestruturações societárias e demais operações de intermediação de participações societárias, dentro e fora do território nacional, e a participação no capital de outras sociedades de qualquer natureza, nacionais ou estrangeira.

As receitas de prestação de serviços são reconhecidas de acordo com o CPC 47 (Reconhecimento de Receitas), de acordo com os seguintes critérios:

1. Identificação de contrato: Todos os serviços prestados pela Companhia estão previstos em contratos formais;
2. Identificação das obrigações de desempenho: Os contratos contêm uma única obrigação de performance distinta, que é representada pela combinação das atividades contidas no
3. Determinação do preço da transação: Considerando as condições estabelecidas nos contratos, os preços das transações representam um valor que será pago no momento da concretização das aquisições das sociedades alvo.
4. Alocação do preço da transação: Conforme identificado a obrigações de desempenho, os contratos contêm uma obrigação de performance distinta, conforme o escopo do CPC 47. Sendo assim, o preço da transação será o pago pela contratante.
5. Reconhecimento da receita: Nos serviços contidos nos contratos, o cliente consome os benefícios fornecidos pelos serviços prestados pela contratada, inclusive no "pacote de serviços" que compõem a receita de assessoria, e a empresa é notificada quando a obrigação de desempenho for concluída em definitivo. Considerando que a entrega da coordenação do processo de aquisição da contratante e da prospecção financeira é a obrigação de desempenho da operação, portanto, ao concluir tal obrigação, ao longo da vigência do contrato, a empresa é notificada e receita é reconhecida.

k) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 25 da seguinte forma:

Ativos contingentes - não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que assegurem elevado grau de confiabilidade de realização, usualmente representado pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível.

Contingências passivas - são reconhecidas nas demonstrações financeiras quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da diretoria, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, enquanto aqueles classificados como perda remota não requerem provisão ou divulgação. Causas classificadas como perda possível são apenas divulgadas.

Obrigações legais (fiscais e previdenciárias) - referem-se às demandas judiciais, onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de tributos e contribuições. O montante discutido é quantificado, integralmente provisionado e atualizado mensalmente.

l) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A Administração da Companhia define como "Caixa e equivalentes de caixa" os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo. As aplicações financeiras possuem características de conversibilidade imediata com o próprio emissor em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor, sendo registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado)

	2023	2022
Caixa	499	1.154
Total	499	1.154

5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Os títulos privados estão registrados e custodiados na B3 – Brasil, Bolsa e Balcão e os títulos públicos registrados e custodiados na SELIC (Sistema Especial de Liquidação e Custódia).

a) Composição da carteira de títulos e valores mobiliários por categoria, tipo de papel e prazo de vencimento

Papel / Vencimento	Taxa	2023				2022		
		De 3 a 12 meses	De 1 a 3 anos	Valor contábil	Custo amortizado	De 1 a 3 anos	Valor contábil	Custo amortizado
Certificado de depósito bancário	100 % CDI	98.637	101.370	200.007	200.007	28.110	28.110	28.110

b) Receitas financeiras

	2023	2022
Títulos de renda fixa	13.699	2.111
Cotas de fundos de investimento	2.043	-
Total	15.742	2.111

6. RENDAS A RECEBER

	2023	2022
Fee de estruturação (i)	-	350.020
PDD sob valores a receber	-	(2.401)
Total	-	347.619

(i) Serviços de assessoria e consultoria financeira, particularmente em finanças corporativas, incluindo fusões, aquisições, vendas, incorporações, cisões, reestruturações societárias e demais operações de intermediação de participações societárias, dentro e fora do território nacional, e a participação no capital de outras sociedades de qualquer natureza, nacionais ou estrangeira. Os valores foram recebidos no exercício de 2023.

7. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Ativos tributários correntes

	2023	2022
Impostos e contribuições a compensar	2.061	-
Total	2.061	-

Passivos tributários correntes

	2023	2022
Impostos e contribuições sobre lucros	75.735	71.021
Impostos e contribuições a recolher	12.817	24.055
Total	88.552	95.076

MASTER PATRIMONIAL II LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado)

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital social**

O capital social, totalmente subscrito e a integralizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 1.000 dividido em 1.000.000 quotas, com valor nominal unitário de R\$ 1,00.

b) Reserva de lucros

A conta de reserva de lucros da Companhia é composta por reserva legal e reserva especial de lucros.

A Reserva legal é constituída à alíquota de 5% do lucro líquido apurado em cada balanço, até atingir 20% do Capital Social conforme previsto na legislação societária.

Reserva especial de lucros - Nos termos da Lei nº 11.638/07, o Estatuto Social pode criar reservas, desde que determine a sua finalidade, o percentual dos lucros líquidos a ser destinado para essas reservas e o valor máximo a ser mantido em cada reserva estatutária. A destinação de recursos para tais reservas não pode ser aprovada em prejuízo do dividendo obrigatório.

c) Dividendos

Ao acionista é assegurado dividendo mínimo de 25% do lucro líquido do exercício ajustado, de acordo com a legislação em vigor.

9. RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS LIQUIDAS

	2023	2022
Assessoria Técnica	-	490.000
COFINS	-	(14.700)
PIS	-	(3.185)
ISS	-	(24.500)
Total	-	447.615

10. DESPESAS FINANCEIRAS

	2023	2022
COFINS	(639)	-
Tributos federais	(287)	(5)
PIS	(104)	-
Total	(1.030)	(5)

11. OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

	2023	2022
Despesas com multas (i)	(5.790)	(12.498)
PDD sob valores a receber (ii)	2.401	(2.401)
Outras despesas operacionais	(21)	-
Total	(3.410)	(14.899)

(i) Multas são principalmente referentes a parcelamentos administrativos de impostos e contribuições.

(ii) Provisionamento das operações de contas a receber.

MASTER PATRIMONIAL II LTDA**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado)

12. DEMONSTRATIVO DA BASE DE CÁLCULO DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Reconciliação das despesas de imposto de renda e da contribuição social sobre o resultado:

	2023
Resultado antes da tributação	11.224
Alíquota vigente	34%
Expectativa de despesa de IRPJ e CSLL, de acordo com a alíquota vigente	(3.816)
Diferenças permanentes	840
Outros ajustes	840
Imposto de renda e contribuição social	(2.976)

	2022
Receita bruta	490.000
Presunção da base de cálculo - 32%	32%
Base de cálculo	156.800
Receita da intermediação financeira	2.111
Total	158.911
Alíquota vigente	34%
Imposto de renda e contribuição social	54.012

No exercício de 2023 a empresa passou a ser tributada pelo lucro real por ter ultrapassado o limite de R\$ 78 milhões de receita no ano de 2022, anteriormente a Companhia estava no regime presumido.

13. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Partes relacionadas a Companhia são coligadas e controladas, seus acionistas, empresas a eles ligadas, seus administradores, conselheiros e demais membros do pessoal-chave da diretoria e seus familiares, conforme definições contidas no Pronunciamento Técnico CPC nº 05.

As operações realizadas entre partes relacionadas estão representadas por:

	2023	2022
ATIVO		
Caixa - Banco Master S.A.	499	1.154
Títulos e valores mobiliários - Certificado de depósito bancário - Banco Master de Investimento S.A.	200.007	-
Títulos e valores mobiliários - Certificado de depósito bancário - Banco Master S.A.	-	28.110
PASSIVO		
Dividendos a pagar - Master Patrimonial Ltda.	-	76.040
RESULTADO		
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários - Banco Master de Investimento S.A.	13.699	-
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários - Banco Master S.A.	-	2.111

14. GERENCIAMENTO DE RISCOS

A Companhia é parte integrante da Grupo Master, sendo que seu gerenciamento de risco é realizado por área técnica especializada do Grupo, de maneira corporativa e centralizada, sendo um processo contínuo e evolutivo de mapeamento, desenvolvimento, aferição e diagnóstico através de modelos, instrumentos e procedimentos vigentes, exigindo alto grau de disciplina e controle nas análises das operações efetuadas, preservando a integridade e a independência dos

15. OUTRAS INFORMAÇÕES

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Ativos e passivos contingentes - A Companhia não tem conhecimento de contingência passiva classificada com risco de perda provável ou possível. Dessa forma não há provisão constituída para passivos contingentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, e não há causas a serem divulgadas nas demonstrações financeiras.

16. EVENTO SUBSEQUENTE

Não há eventos subsequentes a serem divulgados para 31 de dezembro de 2023.