

***D.S.S. ADMINISTRAÇÃO DE BENS E  
PARTICIPAÇÕES S.A.***

***Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2023***

## D.S.S. ADMINISTRAÇÃO DE BENS E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
Caixa e equivalentes de caixa	7	1.145	917	3.344	2.448	Empréstimos e financiamentos	18	-	-	7.265	1.996
Contas a receber de clientes	8	-	-	4.655	3.927	Fornecedores	19	32	28	2.738	3.100
Adiantamentos a terceiros	9	1	76	3.861	1.855	Obrigações sociais e trabalhistas	20	99	82	950	898
Tributos e contribuições a recuperar	10	149	291	854	1.009	Obrigações fiscais	21	27	20	1.240	1.321
Adiantamento a fornecedores	11	309	389	781	1.060	Adiantamento de clientes	22	-	-	522	168
Outros créditos	12	13.264	6.269	1.260	623	Outras obrigações	23	4	-	38	327
Estoque	13	-	-	71.459	65.722						
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>14.869</b>	<b>7.942</b>	<b>86.215</b>	<b>76.645</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>161</b>	<b>129</b>	<b>12.753</b>	<b>7.810</b>
Imposto diferido	14	-	-	1.807	1.478	Empréstimos e financiamentos	18	-	-	5.697	4.286
Investimentos	15	116.067	113.965	23.238	23.879	Obrigações fiscais	21	-	-	1.152	2.055
Outros créditos	12	-	4.802	62	142	Outras obrigações	23	20.790	11.249	17.318	10.735
Imobilizado	16	13.252	13.099	42.178	46.019	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>20.790</b>	<b>11.249</b>	<b>24.167</b>	<b>17.075</b>
Intangível	17	13	17	8.664	8.164						
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>129.332</b>	<b>131.884</b>	<b>75.948</b>	<b>79.683</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	24				
						Capital social		163.977	163.977	154.040	155.698
						AFAC		39.795	21.073	39.795	21.889
						Reserva de capital		-	-	20.034	14.998
						Reserva de reavaliação		-	-	3.070	3.070
						Prejuízo Acumulado		(80.523)	(56.603)	(91.697)	(64.213)
						<b>Total do patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>		<b>123.249</b>	<b>128.447</b>	<b>125.243</b>	<b>131.443</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>144.200</b>	<b>139.825</b>	<b>162.163</b>	<b>156.328</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>144.200</b>	<b>139.825</b>	<b>162.163</b>	<b>156.328</b>

# D.S.S. ADMINISTRAÇÃO DE BENS E PARTICIPAÇÕES S.A.

## Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita líquida das atividades operacionais	25	-	-	25.063	27.173
Custo das atividades operacionais	26	-	(35)	(14.884)	(18.645)
<b>Lucro/Prejuízo bruto</b>		<b>-</b>	<b>(35)</b>	<b>10.179</b>	<b>8.528</b>
<b>Receitas e despesas operacionais</b>					
Despesas gerais administrativas	27	(4.717)	(5.304)	(33.789)	(30.306)
Outras receitas operacionais líquidas	28	-	-	1.341	920
Equivalência patrimonial	15	(19.729)	(13.758)	(710)	(89)
<b>Resultado antes das receitas e (despesas) financeiras líquidas e impostos</b>		<b>(24.446)</b>	<b>(19.097)</b>	<b>(22.978)</b>	<b>(20.948)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>					
Receitas financeiras	29	588	879	1.330	1.179
Despesas financeiras	29	(3)	(12)	(3.643)	(2.241)
		<b>585</b>	<b>867</b>	<b>(2.313)</b>	<b>(1.062)</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>(23.861)</b>	<b>(18.229)</b>	<b>(25.291)</b>	<b>(22.009)</b>
Imposto de renda e contribuição social	30	-	-	308	466
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>		<b>(23.861)</b>	<b>(18.229)</b>	<b>(24.983)</b>	<b>(21.543)</b>

# D.S.S. ADMINISTRAÇÃO DE BENS E PARTICIPAÇÕES S.A.

## Demonstrações de resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

*(Em milhares de Reais)*

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Resultado do exercício</b>	(23.861)	(18.229)	(24.983)	(21.543)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	(23.861)	(18.229)	(24.983)	(21.543)

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

### Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

*(Em milhares de Reais)*

	<u>Capital Social</u>	<u>AFAC</u>	<u>Prejuízos Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>163.977</b>	<b>0</b>	<b>(38.370)</b>	<b>125.608</b>
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	21.073	-	21.073
Ajuste de exercício anterior	-	-	(5)	(5)
Prejuízo do exercício	-	-	(18.229)	(18.229)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>163.977</b>	<b>21.073</b>	<b>(56.603)</b>	<b>128.447</b>
Aumento de capital	-	18.722	-	18.722
Prejuízo do exercício	-	-	(23.920)	(23.920)
Distribuição de Lucros	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>163.977</b>	<b>39.795</b>	<b>(80.523)</b>	<b>123.249</b>

## D.S.S. ADMINISTRAÇÃO DE BENS E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

#### Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Resultado do exercício	(23.861)	(18.229)	(24.983)	(21.543)
<b>Ajustes para:</b>				
Depreciação e amortização	102	74	5.829	5.479
Resultado equivalência patrimonial	19.729	13.758	645	6
<b>Variações em:</b>				
Contas a receber	-	-	(801)	(1.703)
Impostos a recuperar	141	(28)	(96)	(386)
Adiantamentos a fornecedores	75	110	(2.083)	(1.086)
Partes relacionadas	(1.577)	(3.863)	64	84
Afac investida	(9.583)	(8.171)	-	-
Outros créditos	(528)	(40)	(124)	(203)
Estoque	-	-	(5.663)	(1.170)
Fornecedores	4	(72)	(351)	1.022
Obrigações sociais e trabalhistas	12	(84)	47	(81)
Impostos e contribuições a recolher (Provisões de IR e CS)	7	(22)	(988)	(1.584)
Adiantamentos de clientes	-	-	209	609
Outras obrigações	6.608	2.842	6.281	1.350
<b>Caixa gerado das atividades operacionais</b>	<b>(8.870)</b>	<b>(13.727)</b>	<b>(22.015)</b>	<b>(19.208)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>				
Aquisição de investimento	(9.374)	(6.802)	(4)	(161)
Aquisição/baixa de ativo imobilizado	(250)	(124)	(2.487)	(4.106)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(9.624)</b>	<b>(6.926)</b>	<b>(2.491)</b>	<b>(4.267)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>				
Recursos provenientes de mútuos com partes relacionadas	-	-	5.865	1.183
Captação de adiantamento para futuro aumento de capital	18.722	21.073	17.906	21.889
Aumento de capital social	-	-	449	180
Constituição de reserva legal	-	-	367	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	814	(1.845)
<b>Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>18.722</b>	<b>21.073</b>	<b>25.402</b>	<b>21.407</b>
<b>Varição em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>228</b>	<b>421</b>	<b>896</b>	<b>(2.068)</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no final do exercício</b>	<b>1.145</b>	<b>917</b>	<b>3.344</b>	<b>2.448</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no início do exercício</b>	<b>917</b>	<b>496</b>	<b>2.448</b>	<b>4.517</b>

## **1 Contexto operacional**

A D.S.S. Administração de Bens e Participações S.A. é uma sociedade anônima, com sede e foro na cidade de Curitiba-PR, com início de atividades em 15/07/2012. O objeto da sociedade é preponderantemente Holding, exercendo a participação em outras sociedades e administração de bens móveis e imóveis próprios, exceto locação de bens imóveis e atividade de corretagem.

## **2 Base de preparação**

### **a. Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia estão apresentados na nota explicativa 6.

A Administração entende que dispõe de todos os elementos necessários para que estas demonstrações financeiras sejam preparadas, assim como de fato foram, com base no pressuposto de sua continuidade operacional.

## **3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## **4 Uso de estimativas e julgamentos**

A elaboração de demonstrações financeiras, de acordo com as normas CPC, exige que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas em notas explicativas específicas.

### **a. Incertezas sobre premissas e estimativas**

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas na nota explicativa 11.

## **5 Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

## 6 Principais práticas contábeis

O Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário.

### a. Receitas

A Companhia atua na fabricação e comercialização de produtos e equipamentos. A receita de vendas é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida e/ ou a receber. De forma geral a Companhia reconhece a receita originada quando forem satisfeitas todas as seguintes condições:

- I. A entidade tenha transferido para o comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade;
- II. A entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos produtos vendidos em grau normalmente associado à propriedade, nem efetivo controle de tais produtos;
- III. O valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- IV. É provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- V. Os custos incorridos ou a incorrer com relação à transação podem ser mensurados de forma confiável.

### b. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras do Companhia compreendem:

- Receita de aplicação financeira;
- Juros recebidos;
- Descontos obtidos;
- Descontos concedidos
- Despesa de juros;
- Despesas bancárias; e
- Variações cambiais

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

A 'taxa de juros efetiva' é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

- Valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- Ao custo amortizado do passivo financeiro.

No cálculo da receita ou da despesa de juros, a taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo.

### c. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou

despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim de cada período do relatório.

#### **d. Imobilizado**

##### **(i) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção deduzido de quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

##### **(ii) Custos subsequentes**

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Companhia.

##### **(iii) Depreciação**

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base nas taxas anuais estabelecidas de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico redigido pela ANEEL (MCSE), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação é reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

Aparelhos telefônicos	10 anos
Edificações	25 anos
Equipamentos de informática	5 anos
Instalações	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Veículos	5 anos
Benfeitorias	25 anos
Aeronave	7 anos
Ferramentas	10 anos

#### **e. Instrumentos financeiros**

##### **(i) Reconhecimento e mensuração inicial**

Todos os ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente mensurado pelo custo da operação, que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

##### **(ii) Classificação e mensuração subsequente**

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que o Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos. As despesas de juros são reconhecidas no resultado.

**(iii) Desreconhecimento**

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando os benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira

**f. Redução ao valor recuperável**

**(i) Ativos não financeiros**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

As perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

**7 Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa e equivalentes de caixa	1.145	917	3.344	2.448
	<u>1.145</u>	<u>917</u>	<u>3.344</u>	<u>2.448</u>

## 8 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Clientes	-	-	4.655	3.927
	-	-	4.655	3.927

## 9 Adiantamentos a terceiros

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamentos a terceiros	1	76	3.861	1.855
	1	76	3.861	1.855

## 10 Tributos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Tributos e contribuições a recuperar	149	291	854	1.009
	149	291	854	1.009

## 11 Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	309	389	781	1.060
	309	389	781	1.060

## 12 Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outros créditos CP	13.264	6.269	1.260	623
Outros créditos LP	-	4.802	62	142
	13.264	11.071	1.322	764

## 13 Estoque

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Estoque	-	-	71.459	65.722
	-	-	71.459	65.722

## 14 Imposto diferido

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Imposto diferido	-	-	1.807	1.478
	-	-	1.807	1.478

## 15 Investimento

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investimentos em controladas				
D.S.S. Aroeira Empr e Incorp Imob Ltda	61.131	59.369	-	-
Dss Importação e Exportação Ltda	1.025	963	-	-
Bravi Industria e Comércio de Produtos Odontológicos S.A.	-	-	-	-
Bluem Brasil S.A.	-	-	-	-
Aroeira Táxi Aéreo Ltda	14.814	18.653	-	-
Profilática Produtos Odonto Médico Hospitalares S.A.	10.962	6.740	-	-
Holy Spirit Holding Ltda	1.762	1.968	-	-
Natosafe Tecnologia da Informação S/A	882	1.009	-	-
Bee.O Industria e Comércio de Pães e Produtos Alimentícios Ltda	589	76	-	-
Con Cozinha Autoral Ltda	1.660	1.953	-	-
Infant Id Ltda.	4	-	-	-
	92.829	90.731	-	-
Investimentos das controladas	-	-	-	645
	-	-	-	645
Imóveis				
Edifício Ilha de Santorini - Matinhos	1.538	1.538	1.538	1.538
Edifício Le Mirage - Ap. 04	13.551	13.551	13.551	13.551
Edifício Le Mirage - Ap. 06	2.150	2.150	2.150	2.150
Edifício Arte Dell Acqua I	5.999	5.995	5.999	5.995
	23.238	23.234	23.238	23.234
Investimentos	116.067	113.965	23.238	23.879

## 16 Imobilizado

	<b>Controladora</b>			
	<b>2022</b>	Adição/Baixa	Depreciação	<b>2023</b>
Terrenos	6.750	-	-	6.750
Aparelhos telefônicos	5	3	(1)	7
Edificações	-	-	-	-
Equipamentos de informática	57	157	(54)	160
Instalações	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	48	-	(9)	40
Móveis e utensílios	44	90	(10)	125
Veículos	6.195	-	(24)	6.171
Benfeitorias	-	-	-	-
Aeronave	-	-	-	-
Ferramentas	-	-	-	-
Consórcios	-	-	-	-
Construções em andamento	-	-	-	-
	<u>13.099</u>	<u>250</u>	<u>(98)</u>	<u>13.252</u>

	<b>Consolidado</b>			
	<b>2022</b>	Adição/Baixa	Depreciação	<b>2023</b>
Terrenos	10.221	-	-	10.221
Aparelhos telefônicos	16	14	(5)	25
Edificações	2.249	-	(144)	2.105
Equipamentos de informática	346	301	(146)	501
Instalações	101	(36)	(4)	61
Máquinas e equipamentos	3.211	628	(488)	3.351
Móveis e utensílios	1.170	451	(218)	1.403
Veículos	6.277	(110)	42	6.210
Benfeitorias	2.174	253	(537)	1.890
Aeronave	18.436	40	(3.837)	14.640
Ferramentas	3	-	(1)	2
Consórcios	164	(45)	-	119
Construções em andamento	1.650	- #	-	1.650
	<u>46.019</u>	<u>1.496</u>	<u>(5.337)</u>	<u>42.178</u>

## 17 Intangível

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Intangível	13	17	8.664	8.164
	<u>13</u>	<u>17</u>	<u>8.664</u>	<u>8.164</u>

## 18 Empréstimo e financiamento

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Curto prazo				
FINIMP Banco Itaú	-	-	990	125
(-) Juros FINIMP - Banco Itaú	-	-	(59)	(4)
Banco Itaú	-	-	1.666	1.649
(-) Juros - Banco Itaú	-	-	(208)	(347)
Banco Volkswagen	-	-	-	2
DSS ADM mútuo	-	-	1.246	4
Vanguarda mútuo	-	-	3.055	-
BRDE	-	-	1.480	566
(-) Juros - BRDE	-	-	(905)	-
	-	-	7.265	1.996
Longo prazo				
Banco Itaú	-	-	4.350	2.064
(-) Juros - Banco Itaú	-	-	(1.636)	(487)
DSS ADM mútuo	-	-	(51)	(14)
BRDE	-	-	261	1.554
(-) Juros - BRDE	-	-	(2)	-
Akiyama S.A.	-	-	2.768	1.162
Ismael Akiyama da Cruz	-	-	7	7
	-	-	5.697	4.286
	-	-	12.963	6.282

## 19 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores	32	28	2.738	3.100
	32	28	2.738	3.100

## 20 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Obrigações sociais e trabalhistas	99	82	950	898
	99	82	950	898

## 21 Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Obrigações fiscais CP	27	20	1.240	1.321
Obrigações fiscais LP	-	-	1.152	2.055
	27	20	2.391	3.375

## 22 Adiantamento de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamento de clientes	-	-	522	168
	-	-	522	168

## 23 Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outras obrigações CP	4	-	38	327
Outras obrigações LP	20.790	11.249	17.318	10.735
	20.794	11.249	17.356	11.062

## 24 Patrimônio líquido

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Capital social	163.977	163.977	154.040	155.698
AFAC	39.795	21.073	39.795	21.889
Reserva de capital	-	-	20.034	14.998
Reserva de reavaliação	-	-	3.070	3.070
Prejuízo Acumulado	(80.523)	(56.603)	(91.697)	(64.213)
	123.249	128.447	125.243	131.443

### a. Capital social

O capital social é de R\$ 163.577.253,00 (cento e sessenta e três milhões, quinhentos e setenta e sete mil, duzentos e cinquenta e três reais), divididos em 163.577.253,00 (cento e sessenta e três milhões, quinhentos e setenta e sete mil, duzentos e cinquenta e três) ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente integralizado.

## 25 Receita bruta

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Vendas de produtos	-	-	21.752	20.590
Vendas de mercadorias	-	-	8.162	9.997
Vendas de serviços	-	-	100	168
Arrendamento de Imóveis	-	-	2.511	920
Imóveis e Investimento	-	-	-	2.000
(-) Deduções da receita	-	-	(7.462)	(6.501)
	-	-	25.063	27.173

## 26 Custo das atividades operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custo das atividades operacionais	-	(35)	(14.884)	(18.645)
	-	(35)	(14.884)	(18.645)

## 27 Despesas gerais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Despesas com pessoal	(695)	(558)	(6.854)	(6.839)
Propaganda e publicidade	-	-	(1.205)	831
Viagens e representações	(29)	(29)	(993)	(654)
Ocupação	(351)	(189)	(985)	(506)
Depreciação e amortização	(102)	(74)	(5.561)	(5.114)
Utilidades e serviços	(317)	(749)	(9.713)	(7.145)
Materiais de uso e consumo	-	-	(367)	(412)
Despesas com veículos	(14)	(5)	(185)	(151)
Despesas com veículos - não dedutíveis	(109)	(240)	(109)	(240)
Despesas gerais	(2.905)	(2.995)	(6.972)	(7.055)
Despesas não dedutíveis	(20)	(27)	(122)	(100)
Impostos, taxas e contribuições	(176)	(438)	(721)	(1.260)
	(4.717)	(5.304)	(33.789)	(30.306)

## 28 Outras receitas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas operacionais diversas	-	-	1.341	920
	-	-	1.341	920

## 29 Resultado Financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Despesas financeiras	(3)	(12)	(3.643)	(2.241)
Receitas financeiras	588	879	1.330	1.179
	<u>585</u>	<u>867</u>	<u>(2.313)</u>	<u>(1.062)</u>

## 30 Imposto de Renda e Contribuição Social

Conforme nota explicativa 6 (c), a Companhia foi tributada pelo lucro real. A base negativa de contribuição social e os prejuízos fiscais são compensáveis conforme estabelece a legislação fiscal de imposto de renda e contribuição social. Esta compensação pode ser realizada em qualquer tempo, por prazo indeterminado, respeitando o limite de 30% do lucro tributável do exercício antes dos impostos.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
IRPJ corrente	-	-	229	344
CSLL corrente	-	-	79	122
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>308</u>	<u>466</u>

## 31 Instrumentos financeiros

### a. Classificação contábil e valores justos

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros se aproxima a seu valor de mercado em razão de suas características e condições comerciais pactuadas.

	Valor contábil		2023	2022
	Ativos financeiros a custo amortizado	Passivos financeiros a custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa	1.145	-	1.145	917
Contas a receber clientes	-	-	-	-
Fornecedores e outras contas a pagar	-	(32)	(32)	(28)
	<u>1.145</u>	<u>(32)</u>	<u>1.113</u>	<u>889</u>

### b. Gerenciamento dos riscos financeiros e operacionais

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando

assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros instrumentos financeiros de risco.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas. No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possuía saldos de instrumentos financeiros derivativos em aberto.

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

#### *Risco de crédito*

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Os valores contábeis dos ativos financeiros representam a exposição máxima do crédito.

#### *Caixa e equivalente de caixa*

No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras consideradas de reconhecida liquidez.

#### *Contas a receber de clientes*

Companhia possui histórico zero de inadimplência em seus recebíveis, além disso, alguns valores de contas a receber refere-se a transações com Companhias ligadas. Por estas razões, a administração entende não ser necessária a constituição provisão para perda esperada de crédito para clientes.

#### *Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia. A previsão do cronograma de aportes e fluxo de caixa é preparada pela Companhia, onde são monitoradas as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que a Companhia tenha caixa suficiente para atender às necessidades.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais.

<i>Passivos financeiros não derivativos</i>	<b>1 - 12 meses</b>	<b>1 - 2 anos</b>	<b>2 - 5 anos</b>	<b>Mais que 5 anos</b>	<b>Valor contábil</b>
Fornecedores e outras contas a pagar	(32)	-	-	-	(32)
	(32)	-	-	-	(32)

*Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de juros irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

---

JOSÉ GUILHERME DE PAULA THOMÉ  
DIRETOR  
CPF: 046.324.769-86

---

REINOLDO NUNES FERREIRA JUNIOR  
CRC: PR-045963/O-2 – CONTADOR  
CPF: 865.548.839-91