

Recife (PE), 5 de abril de 2024.

À  
**BKR - Lopes, Machado Auditores**

Prezados Senhores,

Com referência ao seu exame do balanço patrimonial individual e consolidado da **Cimento Portland Participações S.A. (“Companhia”)**, levantado em 31 de dezembro de 2023, e das respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, reconhecemos que a apresentação desta carta de responsabilidade constitui-se num procedimento de auditoria requerido pelas normas de auditoria aplicáveis no Brasil para permitir-lhes expressar uma opinião sobre se essas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, o resultado das operações, as mutações do patrimônio líquido e os fluxos de caixa individuais e consolidados da **Cimento Portland Participações S.A.**, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Para fins de identificação, as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas examinadas por Vossas Senhorias, e aprovadas pela administração da Companhia, apresentam os seguintes valores básicos (em milhares de Reais):

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos circulantes	1	-	174	23
Ativos não circulantes	10.989	10.989	6.491	6.494
	<u>10.990</u>	<u>10.989</u>	<u>6.665</u>	<u>6.517</u>
Passivos circulantes	13	11	41	32
Passivos não circulantes	7.012	6.603	2.659	2.110
Patrimônio líquido	3.965	4.375	3.965	4.375
	<u>10.990</u>	<u>10.989</u>	<u>6.665</u>	<u>6.517</u>
Prejuízo do exercício	<u>411</u>	<u>226</u>	<u>411</u>	<u>226</u>

Essas contas estão de acordo com os livros da **Cimento Portland Participações S.A.**, e as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas transcritas no Livro Diário e concordarão com quaisquer publicações ou divulgações para outros fins.

Com base em nossos conhecimentos e opinião, como Administradores da **Cimento Portland Participações S.A.**, confirmamos as seguintes informações transmitidas a Vossas Senhorias durante seu exame das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas da **Cimento Portland Participações S.A.**, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.



Na qualidade de Administradores da **Cimento Portland Participações S.A.**, estamos cientes de nossa responsabilidade:

1. Sobre o conjunto das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas e das notas explicativas por nós apresentadas para o exame de Vossas Senhorias. Assim, na preparação do referido conjunto, atentamos para o fato de que deve apresentar, adequadamente, a posição patrimonial e financeira, o resultado das operações, as mutações do patrimônio líquido e os fluxos de caixa e todas as divulgações necessárias, segundo as políticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)), aplicados de maneira uniforme e em cumprimento a legislação pertinente;
2. Pela elaboração, implementação e manutenção de programas e controles internos para prevenir e detectar fraudes e erros;
3. Pela elaboração, implementação e manutenção de controles internos que permitam identificar os saldos e as transações com partes relacionadas;
4. Pela elaboração, implementação e manutenção de controles internos que permitam identificar os compromissos de compra e venda, os acordos para a recompra de ativos anteriormente vendidos ou a revenda de ativos anteriormente comprados.

Além disso, colocamos a disposição de Vossas Senhorias todos os livros contábeis, financeiros e registros auxiliares, bem como os de atas de reuniões da diretoria e alterações contratuais. Adicionalmente, todas as atas de reuniões da diretoria e alterações contratuais celebradas até esta data encontram-se incluídas nos respectivos registros e foram colocados à sua disposição, e não existem outros documentos comprobatórios além daqueles disponibilizados. Essas atas refletem a totalidade das decisões aprovadas.

As Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas e/ou suas notas explicativas:

- I. Indicam ou registram:
  1. Bases de avaliações dos ativos e ajustes dessas avaliações mediante provisões adequadas, quando necessárias, para refletir valores de realização ou outros valores previstos pelas políticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1));
  2. Bases de avaliação dos passivos e de reconhecimento de receitas e despesas;
  3. Todas as obrigações e os passivos, bem como as informações pertinentes quanto a prazos, amortizações e encargos;
  4. Todos os compromissos firmados e informações pertinentes;
  5. Todos os prejuízos esperados em razão de circunstâncias já conhecidas;



CIMENTOS PORTLAND PARTICIPAÇÕES S.A

Rua João Francisco Lisboa, 385, Várzea  
Recife (PE), CEP 50.741-100  
[www.cimentobravo.com.br](http://www.cimentobravo.com.br)

II. Pressupõem que:

1. Todos os ativos são de propriedade da **Cimento Portland Participações S.A.**, e estão livres e desembaraçados de quaisquer ônus ou gravames;
2. Não há outros acordos para manutenção de limites mínimos de saldos em bancos ou outras vinculações, exceto para os valores mencionados em notas explicativas relativas às aplicações financeiras, estando os demais saldos disponíveis;
3. As contas estão adequadamente classificadas, considerando prazos e natureza dos ativos e passivos;
4. Todos os acordos ou operações estão adequadamente refletidos nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
5. Que o sistema contábil e de controle interno adotado pela **Cimento Portland Participações S.A.**, é de responsabilidade da Administração e adequado ao seu tipo de atividade e volume de transações, assim como adequado para a prevenção e/ou detecção de eventuais fraudes e erros;
6. Todas as garantias dadas estão, adequadamente, divulgadas nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas.

Não existem nem temos conhecimento de causas judiciais cíveis, tributárias ou trabalhistas contra a Companhia, motivo pelo qual inexistem (m) advogado (s) defendendo a Companhia contra as referidas causas.

Além disso, não temos conhecimento:

1. De que membros da Administração não tenham cumprido todas as leis, as normas e os regulamentos a que a Companhia está sujeita. Também não temos conhecimento de que houve, durante o exercício, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais e/ou que não tenham sido realizadas no melhor interesse da Companhia;
2. De outras partes relacionadas e outras divulgações requeridas para transações com partes relacionadas, além daquelas para as quais se apresentam informações nas respectivas notas explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
3. De que a Administração, diretores ou funcionários com cargos de responsabilidade ou confiança tenham participado ou participem da administração ou tenham interesses em entidades com as quais a **Cimento Portland Participações S.A.**, manteve transações, ou de qualquer outra forma de conflito de interesse;



CIMENTOS PORTLAND PARTICIPAÇÕES S.A

Rua João Francisco Lisboa, 385, Várzea  
Recife (PE), CEP 50.741-100  
www.cimentobravo.com.br

4. De quaisquer fatos ocorridos desde 31 de dezembro de 2023 que possam afetar as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas e as notas explicativas naquela data ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da **Cimento Portland Participações S.A.**;
5. De eventos e circunstâncias ocorridos ou esperados que possam nos levar a crer que o ativo imobilizado possa estar registrado por valores superiores ao seu respectivo valor de recuperação;
6. De quaisquer outros ativos que não tenham sido apresentados e devidamente registrados nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
7. De efeitos relevantes nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas acima referidas e identificadas, decorrentes das seguintes situações:
  - a. Ações ou reclamações relevantes contra a **Cimento Portland Participações S.A.**;
  - b. Acordos ou operações estranhas aos negócios normais ou quaisquer outros acordos;
  - c. Inadimplências contratuais que possam resultar em prejuízos para a **Cimento Portland Participações S.A.**;
  - d. Existência de contingências ambientais, fiscais, trabalhistas, previdenciárias ou de outras naturezas (ativas ou passivas), além daquelas que estejam descritas nas notas explicativas e daquelas reconhecidas ou provisionadas;
  - e. Existência de comunicação, por parte das autoridades normativas, reguladoras e fiscalizadoras, sobre inobservância de normas ou aplicação de procedimentos contábeis etc.

Também confirmamos que:

- A política de cobertura de seguros dos ativos e das operações da **Cimento Portland Participações S.A.**, é adequada as necessidades;
- A Administração possui procedimentos necessários para avaliar riscos de que as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas não estejam materialmente distorcidas com resultado de transações não usuais;
- A Administração, com base em seu conhecimento sobre a avaliação dos riscos, não tem conhecimento da existência de risco das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas estarem materialmente distorcidas como resultado de fraude;
- A Administração é responsável pela destinação do lucro de acordo com o estatuto social ou seu instrumento legal e pela observância da legislação societária que trata do assunto e que foi dado cumprimento ao estabelecido, bem como da retenção de lucros para a utilização em investimentos futuros, os quais estão previstos no orçamento de capital aprovado pela assembleia geral;



CIMENTOS PORTLAND PARTICIPAÇÕES S.A

Rua João Francisco Lisboa, 385, Várzea  
Recife (PE), CEP 50.741-100  
www.cimentobravo.com.br

Não houve:

- a) Fraude ou suspeita de fraude envolvendo a Administração ou funcionários em cargos de responsabilidades ou confiança;
  - b) Fraude ou suspeita de fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito relevante nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
  - c) Violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas, assim como irregularidades, envolvendo a Administração ou os funcionários, que possam ter efeito significativo sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas.
1. O processo de elaboração das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas envolveu a utilização de estimativas e premissas contábeis sob responsabilidade da Administração, que são revisadas periodicamente. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a determinação das vidas úteis dos ativos imobilizados, provisão para perdas em relação aos adiantamentos para aumento de capital - AFAC, aos impostos a recuperar, provisão para riscos ambientais, cíveis, trabalhistas e tributários, além dos tributos diferidos incidentes sobre tais provisões, quando aplicável. As estimativas contábeis foram efetuadas com base em dados consistentes, considerando a intenção e a habilidade da Administração para tomar as decisões e ações em nome da **Cimento Portland Participações S.A.**, e os riscos e incertezas existentes foram divulgados nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
  2. Todas as transações efetuadas no exercício foram devidamente registradas no sistema contábil de acordo com, a legislação vigente;
  3. Não existem distorções que possam afetar, substancialmente, o valor ou a classificação de ativos ou passivos constantes das Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
  4. Não existem transações com partes relacionadas, ativas ou passivas, que não estejam divulgadas nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas e que não guardem relações estritamente e comutativamente;
  5. A **Cimento Portland Participações S.A.**, tem a propriedade legal de todos os seus ativos, e não há outros compromissos ou restrições impostas a esses bens que não estejam divulgados nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;
  6. A **Cimento Portland Participações S.A.**, não possui planos de pensão formais ou não-formais;
  7. A **Cimento Portland Participações S.A.**, tem cumprido todas as suas obrigações contratuais que teriam efeito significativo sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas;



CIMENTOS PORTLAND PARTICIPAÇÕES S.A

Rua João Francisco Lisboa, 385, Várzea  
Recife (PE), CEP 50.741-100  
www.cimentobravo.com.br

8. Especificamente, com relação aos instrumentos financeiros derivativos, a **Cimento Portland Participações S.A.**, não celebrou contratos de derivativos. Não temos conhecimento da existência de contratos com esta característica, ou similares, que possam ser considerados como instrumentos financeiros derivativos que não tenham sido reportados à V. Sas.;
9. A Administração é responsável pela destinação do lucro de acordo com o estatuto social ou de acordo com ata de aprovação de distribuição do lucro;
10. A **Cimento Portland Participações S.A.**, não efetuou desconto de duplicadas/recebíveis com nenhuma instituição financeira em Direitos Creditórios no exercício de 2023.
11. A **Cimento Portland Participações S.A.**, não possui relações com instituições financeiras no exercício de 2023.
12. A **Cimento Portland Participações S.A.**, não possui operações de Risco Sacado, que possibilitam aos fornecedores anteciparem os seus recebíveis com instituição financeira no exercício de 2023.
13. Temos conhecimento do teor do Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas, emitido por V.Sas. e datado de 5 de abril de 2024:

DocuSigned by:  
*Alberto Silveira dos Santos*  
B5585C67D4BB478...

Alberto Silveira dos Santos  
Diretor Geral

DocuSigned by:  
*Leo Mendes de Farias*  
7F8D37DCFE0948A...

Léo Mendes de Farias  
Diretor Geral

ROZIMARY DE SOUZA  
MOREIRA  
MACIEL:61595314415

Assinado de forma digital por  
ROZIMARY DE SOUZA MOREIRA  
MACIEL:61595314415  
Dados: 2024.04.16 15:20:35 -03'00'

Rozimary de Sousa Moreira Maciel  
Contador – CRC PE-18751/O

\* \* \*

Job: 2296



CIMENTOS PORTLAND PARTICIPAÇÕES S.A

Rua João Francisco Lisboa, 385, Várzea  
Recife (PE), CEP 50.741-100  
www.cimentobravo.com.br