

Allos Participações e Investimentos S/A.

Demonstrações financeiras acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente.

Em 31 de dezembro de 2023.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Índice

	Página
Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	5
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	11

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:
Cotistas e Administradores da
Allos Participações e Investimentos S/A.
Cuiabá / MT

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Allos Participações e Investimentos S/A.** (“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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **Allos Participações e Investimentos S/A.** 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, aplicáveis a pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1).

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 do auditor 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.

Ênfase

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2.2 das demonstrações financeiras, em decorrência da reclassificação de receita de juros dos exercícios de 2021 e 2022 conforme contrato de arrendamento, e reclassificação para melhor apresentação envolvendo benfeitorias que serão utilizadas como créditos de pagamento de dívidas de arrendamentos, os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

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 aplicáveis a pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1), 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 de a 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 do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações, 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 detecta 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 manterem 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 os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de abril de 2024.



Roberto Henrique Santini
Contador CRC 2SP-247.963/O-5 – “MT”

RSM Brasil Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-030.002/O-7



RSM

Allos Participações e Investimentos S/A.

Balanços patrimoniais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

Passivo e Patrimônio líquido

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <u>(reapresentado)</u>
Passivo circulante			
Fornecedores	8	-	185
Obrigações tributárias e trabalhistas	-	-	593
Mútuos com terceiros	9	-	8.789
Total do passivo circulante		<u>-</u>	<u>9.567</u>
Passivo não circulante			
Outras obrigações	10	577	57.193
Mútuos com terceiros	9	-	24.500
Total do passivo não circulante		<u>577</u>	<u>81.693</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	11	100	100
Lucro /(prejuízos) acumulados		(80)	1.046
Debêntures conversíveis em ações	12	142.150	-
Total do patrimônio líquido		<u>142.170</u>	<u>1.146</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>142.747</u>	<u>92.406</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)
Receitas operacionais			
Receita líquida	13	7.623	-
Custo dos serviços prestados	14	(10.028)	-
Lucro operacional		(2.405)	-
(Despesas)/ receitas operacionais			
Administrativas e gerais	15	(240)	(1.992)
Total das (despesas) receitas operacionais líquidas		(240)	(1.992)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(2.645)	(1.992)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	16	1.876	4.018
Despesas financeiras	16	(19)	(147)
Total do resultado financeiro		1.857	3.871
Lucro/ (prejuízo) antes dos impostos		(788)	1.879
Imposto de renda e contribuição social correntes		(338)	(464)
Lucro/ (prejuízo) líquido do exercício		(1.126)	1.415
Resultado por ação		(0,0113)	0,0142

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Demonstrações dos resultados abrangentes para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (reapresentado)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(1.126)	1.415
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u><u>(1.126)</u></u>	<u><u>1.415</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Demonstrações das mutações do Patrimônio Líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Debêntures convertíveis em ações	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	100	(369)	-	(269)
Prejuízo do exercício		1.415	-	1.415
Saldos em 31 de dezembro de 2022 - reapresentado	100	1.046	-	1.146
Emissão de debêntures	12		142.150	142.150
Lucro do exercício	-	(1.126)	-	(1.126)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	100	(80)	142.150	142.170

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Demonstrações dos fluxos de caixas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (reapresentado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro/ (prejuízo) do exercício	(1.126)	1.415
(Aumento)/ redução das contas dos ativos operacionais		
Impostos a recuperar	984	(501)
Adiantamentos a terceiros	(34)	-
Outros créditos	10.697	(62.788)
Contas a receber por aquisição de investimentos com partes relacionadas	(71.075)	-
Aumento/ (redução) das contas dos passivos operacionais		
Fornecedores	(185)	(1.262)
Obrigações tributárias e trabalhistas	(593)	354
Outras obrigações	(56.616)	40.957
Caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades operacionais	<u>(117.948)</u>	<u>(21.825)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Imobilizado em formação	9.207	12.219
Caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades de investimento	<u>9.207</u>	<u>12.219</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Mútuos com terceiros	(33.289)	9.589
Debêntures conversíveis em ações	142.150	-
Caixa e equivalentes de caixa gerado nas atividades de financiamento	<u>108.861</u>	<u>9.589</u>
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	<u>120</u>	<u>(17)</u>
No início do exercício	2	19
No final do exercício	122	2
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	<u>120</u>	<u>(17)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Allos Participações e Investimentos S/A, anteriormente denominada Allos Participações e Investimento Ltda. (“Companhia”) foi constituída em 04 de setembro de 2020 atuando sob a denominação social de “Franz Holding Investimentos e Participações Ltda.”, tendo por objeto social a compra, venda e locação de bens imóveis, cultivo de soja, arroz e milho.

A Companhia vinha exercendo seus negócios na Rua P. s/n, sala 01, Distrito Industrial no município de Cuiabá, Estado do Mato Grosso, CEP: 78.098-420, e sua administração, Av. Miguel Sutil N° 8.800, Bairro Duque de Caxias, Andar 12°, CEP: 78043-305 no município de Cuiabá – MT.

Em 28 de junho de 2023 a Companhia alterou a denominação social que passou a ser “Allos Participações e Investimentos S.A.”, tendo por objeto social a compra, venda e locação de bens imóveis e holding de instituições não financeiras, atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios, arrendamento de imóveis de terceiros, fabricação de óleos vegetais refinados e bruto, exceto óleo de milho, moagem e fabricação de produtos de origem vegetal não especificados anteriormente; comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiadas; fabricação de outros produtos alimentícios não especificados anteriormente.

Na data de 30 de junho de 2023, a Companhia passou por um processo de reestruturação e transformação do tipo jurídico, inicialmente deixando de ser uma Sociedade por quotas de responsabilidade limitada para ser uma Companhia de capital fechado.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1) e que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), vigentes até 31 de dezembro de 2023.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com o CPC PME requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativa referente às provisões necessárias para passivos contingentes, determinação da provisão para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela diretoria da Companhia em 15 de abril de 2024.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

2.2 Reapresentação das demonstrações financeiras do exercício de 31 de dezembro de 2022

Devidos aos impactos identificados, a Companhia está reapresentando para fins de comparabilidade os saldos dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, em conformidade com o CPC 23 e o seu correspondente IAS 8 - Políticas contábeis, mudanças de estimativa e retificação de erros. Os impactos desses ajustes nas respectivas demonstrações estão a seguir apresentados:

Ativo	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Ativo não circulante	86.604	-	90.950
Outros créditos (a)	235	62.921	63.156
Imobilizado líquido (a)	86.369	58.575	27.794
Total do ativo	88.060	-	92.406

(a) A seguinte reclassificação foi efetuada no balanço patrimonial, notas explicativas 05 e 07, visando refletir a natureza dos ativos imobilizados e outros créditos por se referir a benfeitorias realizadas no imobilizado em formação que serão utilizados para compensação dos valores devidos do contrato de arrendamento com a Copagri e seus respectivos encargos financeiros conforme descrito em nota (b).

Passivo	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Passivo circulante	8.979		9.567
Obrigações tributárias (b)	5	588	593
Patrimônio líquido			
Lucros/ (prejuízos) acumulados (b)	(2.712)	3.758	1.046
Total do passivo e Patrimônio líquido	88.060	-	92.406

Resultado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Receita financeira	40	3.978	4.018
Impostos sobre o lucro	-	(464)	(464)

Demonstração do fluxo de caixa	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Lucro/ (prejuízo) do exercício	(2.099)	3.514	1.415
Atividades operacionais			
Outros créditos	(235)	(62.553)	(62.788)
Obrigações tributárias	(110)	455	354
Atividades de investimento			
Imobilizado em formação	(46.356)	(58.575)	12.219

(b) A receita financeira ajustada se refere ao reconhecimento proporcional dos juros referentes dos exercícios de 2022 e 2021, respectivamente. Essa apuração é feita em conformidade com a cláusula décima terceira, primeiro parágrafo "As Parcelas serão corrigidas monetariamente pela variação positiva do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA/IBGE, ao final de cada ciclo de 12 (doze) vencimentos", do contrato particular de arrendamento de bens e imóveis e outras avenças contrato de arrendamento datado em 20 de outubro de 2021.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

2.3. Apuração do resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) são apurados de acordo com o princípio da competência de exercícios.

2.4. Estimativas contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

2.5. Caixa e equivalentes de caixa

Representadas por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias, apresentadas ao custo de aquisição, mais rendimentos incorridos até as datas dos balanços, e ajustadas, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil.

2.6. Debêntures

Debêntures são títulos de dívida emitidos por empresas como forma de captação de recursos no mercado financeiro. Ao adquirir uma debênture, o investidor empresta dinheiro à empresa emissora por um determinado período.

As debêntures podem ser negociadas no mercado secundário e são uma forma comum de financiamento para empresas, oferecendo uma alternativa ao empréstimo bancário tradicional. Elas podem ter diferentes características, como prazos de vencimento, tipos de juros (fixos ou variáveis) e garantias associadas.

2.7. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (“impairment”) acumuladas, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui o custo de materiais e mão de obra direta, e quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condição necessária para que estes sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.

Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na rubrica “Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas” na demonstração do resultado.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

2.8. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial 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. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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

2.9. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem, basicamente, as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos, e a variação cambial pelo regime de competência.

As despesas financeiras compreendem principalmente despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos.

2.10. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: (i). Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa; (ii). Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados; e (iii). Obrigações legais são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

2.11. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações de fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração dos fluxos de caixa são os seguintes:

- **Atividades operacionais:** referem-se às principais transações operacionais do Instituto e outras atividades que não são de investimento e de financiamento.
- **Atividades de investimento:** referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos.
- **Atividades de financiamento:** referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2023	2022
Bancos conta movimento	122	2
Total	122	2

4. Impostos a recuperar

Descrição	2023	2022
Impostos a Recuperar (a)	470	1.454
Total	470	1.454

(a) Refere-se a impostos a recuperar federais atrelado a crédito de PIS e COFINS sobre despesa com aluguel.

5. Outros créditos

Descrição	2023	2022 (reapresentado)
Olevpar S/A (a)	52.459	58.575
Créditos diversos	-	235
Total	52.459	58.810

(a) Refere-se ao contrato de arrendamento da planta industrial de esmagamento de soja em grãos, composta de móveis, utensílios, maquinários, equipamentos, armazéns, silos e demais edificações pelo prazo de 120 (cento e vinte) meses com término programado para julho/2031 no montante de R\$ 70.200 mil no qual prevê o abatimento dos aluguéis a pagar mediante a benfeitorias realizadas na propriedade.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

6. Contas a receber por aquisição de investimentos com partes relacionadas

Descrição	2023	2022
Zecta Participações Ltda (a)	71.075	-
Total	71.075	-

(a) Refere-se a emissão da segunda série de debêntures emitidas para Zecta Participações Ltda, mediante a emissão de nota promissória com vencimento em 31/07/2031 e remuneração atrelada ao contrato de locação com a Copagri que se inicia com os valores ajustados em abril de 2024 conforme demonstrada em detalhes na nota explicativa nº 12.

7. Imobilizado líquido

Descrição	2023	2022 (reapresentado)
Imobilizado em formação (a)	18.553	23.945
Material (b)	-	313
Contratos a realizar (serviços)	-	3.502
Máquinas e Equipamentos	34	34
Total	18.587	27.794

(a) Refere-se o imobilizado em formação a reforma da unidade industrial para extração de caroço de soja.

(b) Material disponível para consumo próprio a fim de atender a reforma da fábrica.

7.1 Movimentação do líquido

Saldo em 31 de dezembro de 2022	27.794
(+) Adições	2.009
(-) Baixa por dação em pagamento	(133)
(-) Reclassificação correção monetária (a)	(6.508)
Transferência para adiantamento (b)	(4.574)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	18.587

(a) Saldo se refere a reclassificação da correção monetária pela variação positiva do INCP, conforme contrato de arrendamento que havia sido contabilizado no imobilizado e foi transferido para adiantamento a fornecedores.

(b) Transferência do saldo para adiantamento para melhor apresentação das demonstrações financeiras.

8. Fornecedores

Descrição	2023	2022
Paraná Comércio de Materiais	-	62
Demais	-	123
Total	-	185

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

9. Mútuo com terceiros

Descrição	2023	2022
Zefiro Fundo de Investimentos	-	24.500
Max Securitizadora	-	8.789
Total	-	33.289
Circulante	-	8.789
Não Circulante	-	24.500
Total	-	33.289

Os mútuos que se apresentam abertos em 2022 foram liquidados ao longo do exercício de 2023, por meio de emissão de notas promissórias da D&P Participações Ltda - Nota Promissória 1 no valor de R\$ 24.500 mil e Nota Promissória 2 no valor de R\$ 9.000 mil, conforme emissão de debêntures dissertada em detalhes na nota explicativa nº 12.

10. Outras obrigações

Descrição	2023	2022 (reapresentado)
Copagri (a)	-	47.612
Trust Serviços Administrativos Ltda. (b)	577	4.975
Outros adiantamentos	-	260
Total	577	52.847

- (a) A liquidação das obrigações com a Copagri foi realizada por meio da nota promissória 003/2023 emitida em 14 de julho de 2023 no montante de R\$ 37.375 mil vinculada ao instrumento particular de dação em pagamento envolvendo as partes, além da quitação em moeda corrente de R\$ 14.583 mil.
- (b) Refere-se à obtenção de todos os pré-requisitos pagos pela Trust Serviços Administrativos Ltda. para a efetivação da atividade comercial/industrial a ser realizada, tais como alvará, licença e autorização perante o órgão público competente, bem como o pagamento de todos os emolumentos e despesas decorrentes da implantação, consecução e paralisação de suas atividades, enfim, todas as despesas de elaboração e execução deste Contrato. O Saldo apurado no último dia útil desta Conta Gráfica está sendo corrigido mensalmente pela variação positiva do Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC, passando esta correção a compor o saldo para todos os efeitos.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

11. Capital Social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 100 mil, sendo composto por 100.000 ações de R\$ 1,00 cada, assim distribuídas:

Sócios	2023		
	%	Quantidade de ações	R\$
Zecta Fundo de Investimentos em Participação	100%	100.000	100
Total	100%	100.000	100

Em 20 de junho de 2023 foi celebrada a 4ª alteração contratual, onde o sócio Lignus Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, cedeu e transferiu a totalidade de suas quotas, qual seja 4 mil, no valor nominal de R\$1 cada, totalizando R\$ 4 mil, em moeda corrente do país, totalmente integralizados, para a sócia remanescente Zecta Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.

Em 28 de junho de 2023 foi celebrada a 5ª alteração contratual, alterando a denominação da Companhia, que passou de “Allos Participações e Investimento Ltda” para “Allos Participações e Investimentos S/A”.

12. Debêntures conversíveis em ações

A Companhia na qualidade de Emissora do 'Instrumento particular de escritura para a emissão de debêntures quirografárias conversíveis em ações, em duas séries, para Colocação Privada' datado em 10 de julho de 2023 emitiu um total de R\$ 142.150 mil em duas séries, sendo:

Primeira Série: As Debêntures da Primeira Série serão integralizadas pelo D&P mediante emissão de 04 (quatro) notas promissórias, representativas da promessa de pagar soma em dinheiro em datas de vencimento específicas, sendo (i) a primeira no valor de R\$ 24.500 mil (“NP 1”); (ii) a segunda no valor de R\$ 9.000 mil (“NP 2”); (iii) a terceira no valor de R\$ 37.375 mil (“NP 3”); e (iv) R\$ 200 mil, totalizando-se o valor de R\$ 71.075 mil, na forma indicada no Boletim de Subscrição das Debêntures da Primeira Série.

Segunda Série: As Debentures da Segunda Série serão integralizadas pelo Zecta mediante emissão de 1 (uma) nota promissória, representativas da promessa de pagar soma em dinheiro em datas de vencimento específicas, no valor de R\$ 71.075 mil (setenta e um milhões e setenta e cinco mil reais) (“NP 4” em conjunto com a NP 1, NP 2, NP 3 e NP 4, “Notas Promissórias”), na forma indicada no Boletim de Subscrição das Debêntures da Segunda Série.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

Sendo assim, será integralizado o quadro da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Zecta Participações Ltda	71.075	-
D&P Participações Ltda	71.075	-
Total	142.150	

As Debêntures serão remuneradas pelo valor líquido (após dedução de impostos), recebido pela Emissora decorrente do contrato de arrendamento celebrado em 20/10/2021, conforme aditado, com a Copagri Comercial Paranaense Agrícola S.A.

Com base no CPC 39 – Instrumentos Financeiros: Apresentação, o contrato possui características de instrumento patrimonial, visto a conversão prevista em cláusulas é única e exclusivamente, em sua totalidade, conversível em ações da emissora na data de vencimento.

13. Receita líquida

Descrição	2023	2022
Receita com arrendamento	8.400	-
(-) Impostos	(777)	-
Total	7.623	

O saldo está atrelado ao contrato de arrendamento firmado entre Allos Participações e Investimentos Ltda e Copagri – Comercial Paranaense Agrícola Ltda, tendo como objeto “Uma planta industrial de esmagamento de soja em grãos, composta de móveis, utensílios, maquinários, equipamentos, armazéns, silos e demais edificações representadas, edificadas e/ou dispostas sob matrículas nº 53.934 e nº 35.535, ambas registradas no Cartório de Registro de Imóveis do 5º. Ofício de Cuiabá/MT, assim como a área de 88.320 m² (oitenta e oito mil e trezentos e vinte metros quadrados)”. Foi estipulado o prazo de pagamento para 84 parcelas de R\$1.400 mil, totalizando o montante de R\$117.600 mil, com início do pagamento após a finalização das condições suspensivas abaixo:

- (i) a finalização da reforma da Fábrica, conforme o Projeto definido na Cláusula Décima Primeira
- (ii) a realização da integralidade do Aporte pelo Arrendatária, nos estritos termos do Parágrafo Primeiro da Cláusula Décima Primeira; e a
- (iii) anuência do proprietário da Fábrica com o subarrendamento previsto nesse Contrato

Com a finalização das condições suspensivas, iniciou-se os recebimentos.

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

14. Custo dos serviços prestados

Descrição	2023	2022
Arrendamento (*)	(10.028)	-

(*) Refere-se ao contrato de arrendamento firmado entre Allos Participações e Investimentos Ltda. e Massa Falida de Olvepar S.A – Indústria e Comércio/Massa Falida de Olvepar Alimentos S.A, representadas pela Síndica, Trust Serviços Administrativos Ltda; tendo como o objeto “Uma planta industrial de esmagamento de soja em grãos, composta de móveis, utensílios, maquinários, equipamentos, armazéns, silos e demais edificações representadas, edificadas e/ou dispostas sob matrículas 53.934 e 35.535 ambas registradas no Cartório de Registro de Imóveis do 5º. Ofício de Cuiabá/MT”.

Tendo como prazo de vigência de 120 (cento e vinte) meses iniciando-se a partir da data de sua assinatura e término em 31/07/2031. Sendo o montante total estipulado o valor total de R\$70.200 mil, a ser pago em 108 parcelas de R\$ 650 mil.

15. Despesas administrativas e gerais

Descrição	2023	2022
Serviços de terceiros	(115)	(759)
Consultoria e assessoria	(19)	(628)
Despesas com pessoal	(22)	(100)
Outras despesas	(84)	(505)
Total	(240)	(1.992)

16. Resultado financeiro

	2023	2022 (reapresentado)
Receitas financeiras		
Juros recebidos	1.865	3.978
Descontos obtidos	11	40
	1.876	4.018
Despesas financeiras		
Juros e Multas	(7)	(144)
Despesas bancárias	(2)	(3)
Outras despesas financeiras	(10)	-
	(19)	(147)
Total do resultado financeiro	1.857	3.871

Allos Participações e Investimentos S/A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

17. Instrumentos financeiros e riscos operacionais

a) Valorização dos instrumentos financeiros

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações, estabelecidas pela Administração. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada.

Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

Os instrumentos financeiros estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- **Caixa e equivalente de caixa (Nota Explicativa nº 3):** os saldos em conta corrente mantidos em bancos de primeira linha têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis.

b) Considerações sobre os riscos operacionais

Risco de crédito

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco avaliadas por agências independentes de rating.

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica em manter um nível seguro recursos de caixa e equivalentes de caixa ou acessos a recursos imediatos. Desta forma, a Companhia possui aplicações com vencimento em curto prazo e com liquidez imediata.

18. Cobertura de seguros (não auditado)

A Companhia adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, conseqüentemente, não foram auditadas.