

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

Com sede em Porto Alegre - RS, a Companhia tem como objeto social a administração de edificações, incorporação de construções e a comercialização de imóveis, a locação de bens móveis e imóveis a terceiros, a participação em outras sociedades, como sócia, quotista ou acionista, guarda de documentos e arquivo e a prestação de consultoria de negócios.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a Companhia possui investimento na empresa AP Desenvolvimento de Arroz Ltda com 90,00% de participação.

A aprovação das demonstrações Financeiras individuais e consolidadas da Companhia foi autorizada em reunião de diretoria realizada em 28 de junho de 2024.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), 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.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas na Nota 3.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico. Os ativos mantidos para a venda são mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos os custos de venda.


A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração do Grupo no processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo. Em 31/12/2023 a Companhia não identificou estimativas críticas em sua demonstração financeira.

a) Demonstrações financeiras individuais

As demonstrações financeiras individuais da Controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Essas demonstrações individuais são divulgadas em conjunto com as demonstrações financeiras consolidadas.

b) Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Rubrica


Rubrica


Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1. Consolidação

As seguintes práticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas.

a) Controladas


Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades estruturadas) nas quais o Grupo detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para o Grupo. A consolidação é interrompida a partir da data em que o Grupo deixa de ter o controle.

Os ativos identificáveis adquiridos e os passivos e passivos contingentes assumidos para a aquisição de controladas em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. O Grupo reconhece a participação não controladora na adquirida, tanto pelo seu valor justo como pela parcela proporcional da participação não controlada no valor justo de ativos líquidos da adquirida. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas do Grupo são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo Grupo.

b) Perda de controle em controladas

Quando o Grupo deixa de ter controle, qualquer participação retida na entidade é remensurada ao seu valor justo, sendo a mudança no valor contábil reconhecida no resultado. Os valores reconhecidos previamente em outros resultados abrangentes são reclassificados para o resultado.

Rubrica


Rubrica


Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.2. Conversão da moeda estrangeira

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras de cada uma das empresas do Grupo são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (a "moeda funcional").

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação do Grupo.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, ordens de pagamento em moeda estrangeira recebidas de clientes do exterior e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

3.4. Instrumentos financeiros

3.4.1. Classificação

Os ativos financeiros são classificados sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

O Grupo não possui ativos financeiros classificados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado.

O Grupo classifica os seguintes ativos e passivos financeiros ao custo amortizado:

- Caixa e equivalentes de caixa;
- Contas a receber de clientes;
- Adiantamento;

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros--Continuação

3.4.1. Classificação--Continuação

- Depósitos judiciais;
- Outros créditos;
- Fornecedores;
- Impostos a pagar

Para ativos e passivos financeiros demonstrados acima, os ganhos e perdas serão registrados no resultado.

Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual o Grupo se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e o Grupo tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

Mensuração

Custo amortizado - os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outros ganhos/(perdas) juntamente com os ganhos e perdas cambiais. As perdas por *impairment* são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado.

3.5. Propriedade para investimento

É a propriedade mantida pelo proprietário para auferir aluguel para valorização do capital. Está demonstrado ao valor de custo, deduzido de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumuladas.

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.5. Propriedade para investimento--Continuação

A depreciação das edificações é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

| | <u>Anos</u> |
|-------------|-------------|
| Edificações | 25 anos |

As receitas geradas pela propriedade para investimento que se encontra alugada são reconhecidas no resultado na rubrica receitas operacionais, dentro de cada competência.

Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item registrado em propriedades para investimento são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos no resultado.

3.6. Imobilizado

Terrenos compreendem, principalmente, terrenos onde estão construídos os imóveis e terrenos na rua dezoito de novembro 289 e na rua Dona Margarida na cidade de Porto Alegre(RS) que estão locados a terceiros. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos e terras não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

| | <u>Anos</u> |
|-------------------------|-------------|
| Veículos | 10 anos |
| Imóveis | 25 |
| Máquinas e equipamentos | 10 anos |
| Móveis e Utensílios | 10 |

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.6. Imobilizado--Continuação

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em " Outras receitas (despesas) operacionais" na demonstração do resultado.

3.7. Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso.

Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sido ajustado por *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data do balanço. *Impairment* de ágio reconhecido no resultado do exercício não é revertido.

Em 31 de dezembro de 2023 não foram identificados indicativos de *impairment* nos ativos não financeiros do Grupo.

3.8. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades ou em diferentes países, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido.

Rubrica
AE

Rubrica
MAGP

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

3.9. Reconhecimento de receita

Receita de aluguel

Receita de aluguel de propriedades para investimentos são contabilizadas de forma linear ao longo do prazo dos contratos firmados.

Prestação de serviços

A receita de prestação de serviço na controladora é reconhecida no resultado com base no serviço prestado de guarda de documentos, consultoria de negócios e serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

Receitas de vendas

As receitas de vendas na controladora é reconhecida no resultado com base na venda a valor de mercado dos imóveis para comercialização existentes em estoque .

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Caixa | 2 | 3 | 2 | 3 |
| Bancos | 312 | 39 | 326 | 56 |
| Aplicações financeiras | 24.641 | 21.495 | 25.083 | 21.752 |
| Total | 24.955 | 21.537 | 25.411 | 21.811 |

Os saldos de caixa e bancos referem-se a saldos em conta movimento e moeda disponível para pequenas despesas. As aplicações financeiras em fundos de investimento são mantidas em bancos de primeira linha. Aplicações financeiras, em letras financeiras, são remuneradas a uma taxa média de 109% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) (110% do CDI em 2022).

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber de clientes

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Cientes a receber | 754 | 763 | 754 | 763 |
| (-) Provisão para perdas esperadas | (439) | (442) | (439) | (442) |
| | 315 | 321 | 315 | 321 |

Em 31 de dezembro de 2023 a posição das contas a receber vencidas e a vencer é a seguinte:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| A vencer | 315 | 321 | 315 | 321 |
| Vencidos acima de 180 dias | 439 | 442 | 439 | 442 |
| Total contas a receber | 754 | 763 | 754 | 763 |

A provisão para perdas esperadas refere-se a valores que o Grupo entende como risco de perda provável, mantendo procedimentos de cobrança. A movimentação da provisão para perdas esperadas está demonstrada a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Saldo no início do exercício | 442 | 440 | 442 | 440 |
| Adições (reversões) | (3) | 2 | (3) | 2 |
| Saldo final do exercício | 439 | 442 | 439 | 442 |

Rubrica
RE

Rubrica
MAGP

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.


Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

6. Partes relacionadas

| 2023 | | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|--------------|------------|
| Controladora e Consolidado | | | | | | |
| Saldo patrimonial | | | Transações | | | |
| Cta,Corrente Aplic. financeiras | Contas a receber | Contas a pagar | Receita de serviços | Receitas financeiras | Despesas | |
| Interpropriedades Loc.Ltda | - | 6 | - | - | - | - |
| Ticket Gestão em Manut.EZC S/A | - | 8 | - | 94 | - | - |
| Ticket Soluções HDFGT S.A. | - | 91 | - | 934 | - | 2 |
| Banco Topázio S/A | 19.545 | 155 | - | 1.196 | 2.587 | - |
| Embratec Tecnologia HEQ Ltda | - | 47 | - | 390 | - | - |
| GoodCard Licenciamentos QSUA S/A | - | 9 | - | 20 | 130 | - |
| ICH Administração de Hotéis S/A | - | 205 | - | 2.355 | - | - |
| Saque e Pague Rede de Auto-Atendimento S/A | - | 199 | - | 1.509 | - | - |
| TecCloud Serviços de Tecnologia AHU S/A | - | 275 | 8 | 1.867 | - | 108 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 19.545 | 995 | 8 | 8.365 | 2.717 | 110 |

| 2022 | | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|--------------|------------|
| Controladora e Consolidado | | | | | | |
| Saldo patrimonial | | | Transações | | | |
| Cta,Corrente Aplic. financeiras | Contas a receber | Contas a pagar | Receita de serviços | Receitas financeiras | Despesas | |
| Interpropriedades Loc.Ltda | - | 5 | - | - | - | - |
| Ticket Gestão em Manut.EZC S/A | - | 8 | - | 175 | - | - |
| Ticket Soluções HDFGT S/A | - | 93 | - | 939 | - | 2 |
| Banco Topázio S/A | 17.038 | 157 | - | 1.131 | 2.030 | - |
| Embratec Tecnologia HEQ Ltda | - | 47 | - | 370 | - | - |
| GoodCard Licenciamentos QSUA S/A | - | 8 | - | 20 | 7 | - |
| ICH Administração de Hotéis S/A | - | 359 | 1 | 3.227 | - | - |
| Saque e Pague Rede de Auto-Atendimento S/A | - | 202 | - | 1.431 | - | - |
| TecCloud Serviços de Tecnologia AHU S/A | - | 293 | 9 | 2.729 | - | 109 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 17.038 | 1.172 | 10 | 10.022 | 2.037 | 111 |

18

Rubrica


Rubrica


Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

6. Partes relacionadas--Continuação

A Intermetro presta serviço de locação de salas comerciais e serviços de guarda de documentos para todas as partes relacionadas indicadas acima.

Também contrata serviço de suas partes relacionadas, como segue:

Banco Topázio S.A.: existem saldos de conta corrente e aplicação financeira, assim como é parceiro nos fechamentos de câmbio dos recebimentos do exterior pela prestação de serviços. Como cliente fornecemos serviços de locação de bem imóvel, assim como serviços de assessoria no ramo de informática.

ICH Administração de Hotéis S/A: presta serviço de hospedagens para Intermetro e a Intermetro presta serviço de consultoria empresarial.

TecCloud Serviços de Tecnologia AHU S/A: fornece serviços de suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação. Como nosso cliente fornecemos serviços de locação de bem imóvel e serviços de guarda de documentos.

Ticket Soluções HDFGTS S.A.: cliente de locação de bem imóvel e guarda de documentos, e nosso fornecedor de disponibilização de créditos para vale alimentação e outros.

Saque e Pague Rede de AutoAtendimento S.A: prestação de serviços na locação de bens imóveis e guarda de documentos.

AP Desenvolvimento de Arroz Ltda. : prestação de serviços por guarda de documentos.

Prodesenho Participações Soc.HUA Ltda.: prestação de serviços por guarda de documentos.


Ticket Gestão em Manutenção EZC SA: prestação de serviços por guarda de documentos.

Embratec Tecnologia HEQ Ltda. : prestação de serviços na locação de bens imóveis e guarda de documentos.

GoodCard Licenciamentos QSUA S.A: prestação de serviços na locação de bens imóveis e guarda de documentos

a) Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os conselheiros e diretores e membros do Conselho de Administração. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração, por seus serviços.

Rubrica


Rubrica


Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

6. Partes relacionadas--Continuação

a) Remuneração do pessoal-chave da administração--Continuação

| | Controladora e Consolidado | |
|-------------------------|----------------------------|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| Salários | 1.041 | 953 |
| Encargos sobre salários | 354 | 294 |
| | 1.395 | 1.247 |

7. Impostos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Cofins a compensar | 3 | 8 | 3 | 8 |
| Pis a compensar | 2 | 3 | 2 | 3 |
| CSL a compensar | 1 | 3 | 1 | 3 |
| INSS a compensar | 31 | 29 | 31 | 29 |
| IRPJ a compensar | 354 | 52 | 354 | 52 |
| CSLL a compensar | 34 | 11 | 34 | 11 |
| Outros impostos a compensar | 8 | 7 | 8 | 7 |
| | 433 | 113 | 433 | 113 |

Os principais saldos de impostos a recuperar são provenientes de saldo de imposto de renda e contribuição social referente a retenções na fonte pelas instituições financeiras sobre rendimentos de aplicação financeira; assim como as retenções em notas fiscais de serviços pelos clientes de serviços.

8. Estoques

Composição

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Imóveis a comercializar | - | 216 | - | 216 |
| Loteamento em elaboração | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Terrenos | 411 | 411 | 411 | 411 |
| | 426 | 642 | 426 | 642 |

Em 2023 houve a venda de unidade que estava em estoque(R\$ 216) para comercialização.

O saldo de terrenos em estoque tem a expectativa de comercialização no transcorrer do ano de 2024.

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

9. Propriedades para investimento

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Terrenos | 16.068 | 16.068 | 16.068 | 16.068 |
| Edificações | 31.292 | 35.078 | 31.292 | 35.078 |
| | 47.360 | 51.146 | 47.360 | 51.146 |

As propriedades para investimento compreendem terrenos e edificações e estão registradas ao custo. O Grupo não tem restrições sobre a capacidade de realização de suas propriedades para investimento. Sem obrigações contratuais, pode comprar, construir ou desenvolver propriedades para investimento, bem como pode realizar reparações, manutenção ou melhorias nas propriedades.

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Saldo início do exercício | 51.146 | 53.726 | 51.146 | 53.726 |
| Aquisição propriedade para investimento (projetos) | 50 | - | 50 | - |
| Baixa de propriedades para investimentos | (1.335) | - | (1.335) | - |
| Depreciação | (2.501) | (2.580) | (2.501) | (2.580) |
| Saldo no final do exercício | 47.360 | 51.146 | 47.360 | 51.146 |

Em 31 de dezembro de 2023, com base em avaliação obtida de especialista, determinou-se que o valor justo (valor de mercado líquido das despesas para venda) das propriedades para investimento totaliza o montante de R\$123.835 (R\$128.440 em 2022). A redução ocorreu pela venda de uma unidade das propriedades para investimento.

10. Investimentos

A Intermetro possui 90% na participação societária na empresa AP Desenvolvimento de Arroz Ltda. Em 2023 a única movimentação que ocorreu no grupo de investimentos foi o registro da equivalência patrimonial.

Rubrica
AE

Rubrica
MAGP

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

10. Investimentos--Continuação

Composição

| | Controladora AP Desenvolvimento de Arroz Ltda. |
|---------------------------------|---|
| Dados dos investimentos: | |
| Nº de quotas | 371 |
| Percentual de participação | 90% |
| Patrimônio líquido | 464 |
| Resultado do exercício | 183 |

Movimentação dos investimentos

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Saldo inicial no período | 253 | 52 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 164 | 201 |
| Saldo final do período | 418 | 253 |

11. Imobilizado

A composição do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está apresentada a seguir:

| | Máquinas e equipamentos | Móveis e utensílios | Veículos | Instalações | Total |
|----------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| <u>Custos</u> | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 3.329 | 3.420 | 879 | 238 | 7.866 |
| Adições | 216 | 9 | - | 24 | 249 |
| Baixas | (17) | (331) | - | - | (348) |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 3.528 | 3.099 | 879 | 262 | 7.767 |
| <u>Depreciação</u> | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | (2.275) | (3.005) | (313) | (174) | (5.767) |
| Adição | (239) | (157) | (157) | (8) | (561) |
| Baixas | 20 | 330 | - | - | 350 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | (2.494) | (2.832) | (470) | (182) | (5.978) |
| Valor residual líquido: | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 1.054 | 415 | 566 | 64 | 2.099 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 1.034 | 266 | 409 | 80 | 1.789 |
| Vida útil | 10 | 10 | 10 | 25 | |

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

12. Intangível

A composição do intangível em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está apresentada a seguir:

| | Controladora | | | Total |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|-------|
| | Licenças de Softwares | Softwares Desenvolvidos | Obras Arte | |
| Custos | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 331 | 14 | 113 | 458 |
| Adições | 147 | - | - | 147 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 478 | 14 | 113 | 605 |
| Amortizações | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | (302) | (11) | - | (313) |
| Adição | (33) | (3) | - | (36) |
| Em 31 de dezembro de 2023 | (335) | (14) | - | (349) |
| Valor residual líquido: | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 29 | 3 | 113 | 145 |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 143 | - | 113 | 256 |
| Vida útil | 5 | 5 | - | |

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------|--------------|-------|-------------|-------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Obras de arte | 113 | 113 | 113 | 113 |
| Softwares | 492 | 345 | 492 | 345 |
| Outros | - | - | 8 | 8 |
| (-) Amortização Acumulada | (349) | (313) | (349) | (313) |
| | 256 | 145 | 264 | 153 |

13. Impostos a pagar

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| INSS a recolher | 88 | 87 | 88 | 87 |
| IRRF s/folha pagamento a recolher | 120 | 71 | 120 | 71 |
| Cofins não cumulativo | 67 | 73 | 67 | 73 |
| PIS não cumulativo | 14 | 15 | 14 | 15 |
| ISS a recolher | 11 | 19 | 11 | 19 |
| Retenção PIS/Cofins/CSL | 11 | 13 | 11 | 13 |
| IOF a pagar | 6 | 5 | 6 | 5 |
| Imposto de renda a pagar | - | - | - | 1 |
| Contribuição social a pagar | - | 3 | - | 3 |
| Circulante | 317 | 286 | 317 | 287 |
| Total | 317 | 286 | - | 287 |

O Grupo possui saldos de impostos e contribuições sociais a pagar provenientes da folha de pagamento de funcionários e sobre o faturamento referente a competência do mês corrente.

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

14. Obrigações trabalhistas

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Salários a pagar | 132 | 125 | 132 | 125 |
| Férias | 411 | 364 | 411 | 364 |
| FGTS a recolher | 19 | 17 | 19 | 17 |
| Incentivo curto prazo | 385 | 346 | 385 | 346 |
| Outros | - | 2 | - | 2 |
| | 947 | 854 | 947 | 854 |

O valor de salários a pagar refere-se a folha de pagamento do mês de dezembro.

15. Provisão para contingências

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Depósito judicial: | | | | |
| Cível | 73 | 77 | 73 | 77 |
| | 73 | 77 | 73 | 77 |

O Grupo é parte envolvida em processos cíveis e tributários e está discutindo essas questões na esfera judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais.

As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, com base na opinião de seus assessores jurídicos externos.

Natureza cíveis: as principais ações estão relacionadas com indenizações por responsabilidade civil, custas e honorários, e decorrem das atividades operacionais da Controladora.

Natureza tributária: as principais ações estão relacionadas com regularização de IPTU não pago por inquilinos, onde a Controladora é parte envolvida na discussão judicial.

A Controlada também era parte envolvida em processo cível, cujos riscos de perda estava classificado como provável no montante de R\$1.966 em 2022, tendo o mesmo sido liquidado em junho 2023 conforme acordo judicial para liquidação no valor de R\$1.650.

Rubrica
RE

Rubrica
MAGP

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

16. Despesas com imposto de renda e contribuição social

a) Conciliação do imposto de renda e contribuição social corrente

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|-------|--------------|-------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Prejuízo/Lucro antes dos impostos | 3.037 | 97 | 3.256 | 164 |
| Adições/exclusões permanentes | | | | |
| Despesas não dedutíveis | 1.564 | 352 | 1.564 | 352 |
| Veículo utilizado pela Administração | 231 | 210 | 231 | 210 |
| Outras despesas com administradores indedutíveis | 16 | 12 | 16 | 12 |
| Equivalência patrimonial | (164) | (201) | - | - |
| Outras exclusões | (1.650) | (618) | (1.650) | (618) |
| Reversão de provisões | (392) | - | (392) | - |
| Doações não dedutíveis | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Provisões ICP indedutíveis | 126 | 109 | 126 | 109 |
| Outros itens | 304 | 218 | 304 | - |
| Adições e exclusões temporárias | | | | |
| Provisões | - | 1.966 | - | 1.966 |
| Lucro Real | 3.572 | 2.645 | 3.955 | 2.695 |
| Base de cálculo da apuração do IR e CSSL | 3.120 | 1.748 | 3.274 | 1.886 |
| À alíquota fiscal de 34% | (1.037) | (594) | (1.074) | (640) |

Para a base de cálculo do Adicional de 10% do Imposto de renda sobre o lucro, a legislação fiscal permite a redução de (R\$240) para a base anual de tributação.

17. Patrimônio líquido

Capital social

O valor do capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$75.057 (em 2022 era de R\$81.139), composto por 75.056.820 ações a R\$1,00 (um real) cada. Em 2023 houve uma redução do capital social com absorção dos prejuízos acumulados.

A Companhia é controlada pela Prodesenho Participações Societárias HUA Ltda.

| <u>Sócios</u> | Quantidade de quotas | | Participação |
|---|----------------------|-------------|--------------|
| | | | |
| Prodesenho Participações Societárias HUA Ltda | 75.056.820 | 100% | |
| Total | 75.056.820 | 100% | |

Rubrica
AE

Rubrica
MAGP

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

17. Patrimônio líquido--Continuação

Reserva Legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

Dividendos

O estatuto social da Companhia prevê o cálculo do dividendo mínimo obrigatório com base em 25% do lucro líquido ajustado do exercício, após constituições das reservas previstas em lei.

A apuração dos dividendos está demonstrada a seguir:


| | 2023 |
|---------------------------------|-------|
| Lucro líquido | 2.018 |
| Reserva legal | 100 |
| Base de cálculo para dividendos | 2.118 |
| Dividendos mínimos (25%) | 530 |

18. Receita

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas bruta para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do exercício:

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receita de serviços a clientes (a) | 1.946 | 2.668 | 1.946 | 2.668 |
| Receita de aluguel (b) | 9.094 | 8.662 | 9.094 | 8.662 |
| Receita de venda imóveis(c) | 700 | - | 700 | - |
| Total receita bruta | 11.740 | 11.330 | 11.740 | 11.330 |
| Impostos sobre vendas (d) | (1.019) | (1.036) | (1.019) | (1.036) |
| Total receita líquida | 10.721 | 10.294 | 10.721 | 10.294 |

- (a) Receita de serviços a clientes - Esta receita refere-se a consultoria de negócios, serviços de guarda de documentos, serviços combinados de escritório e apoio administrativo.
- (b) Receita de aluguel - Esta receita baseia-se em valores de aluguel de imóveis próprios (salas e prédios comerciais e boxes de garagem).
- (c) Receita de venda de imóveis - Esta receita baseia-se da venda de imóvel que constava no estoque para comercialização.
- (d) Impostos - Estes impostos refere-se ao PIS e a Cofins sobre o faturamento de serviços, alugueis e a receitas com vendas. Já sobre as receitas de serviços a clientes existe a incidência do ISS. As alíquotas destes impostos são assim demonstrados:
PIS: 1,65%, Cofins: 7,6% e
ISS: 5%(matriz) e 2% (filial)

Rubrica


Rubrica


Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

19. Despesas por natureza

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Despesa por função | | | | |
| Custo dos produtos e dos serviços vendidos | (3.917) | (3.761) | (3.917) | (3.761) |
| Despesas de vendas (i) | (277) | (35) | (277) | (35) |
| Despesas administrativas e gerais | (9.311) | (9.626) | (9.333) | (9.656) |
| Total | (13.505) | (13.422) | (13.527) | (13.452) |
| Despesa por natureza | | | | |
| Depreciações e amortizações | (3.222) | (3.461) | (3.222) | (3.461) |
| Despesas com pessoal | (4.131) | (3.380) | (4.131) | (3.380) |
| Custo produtos vendidos | (215) | - | (215) | - |
| Serviços de terceiros | (1.762) | (1.337) | (1.763) | (1.338) |
| Tarifas e contribuições | (237) | (116) | (258) | (144) |
| Manutenção | (39) | (41) | (39) | (41) |
| Telecomunicações | (63) | (37) | (63) | (38) |
| Despesas de viagem | (2.002) | (422) | (2.002) | (422) |
| Despesa com locação de imóveis e condomínios | (1.277) | (1.460) | (1.277) | (1.460) |
| Processos judiciais | 317 | (1.968) | 317 | (1.968) |
| Doações indedutíveis | (500) | (500) | (500) | (500) |
| Outras despesas | (374) | (700) | (374) | (700) |
| Total | (13.505) | (13.422) | (13.527) | (13.452) |

20. Resultado financeiro

O resultado das despesas e receitas financeiras foi obtido da seguinte forma:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Receitas com aplicações financeiras | 3.186 | 2.476 | 3.220 | 2.483 |
| Outras receitas financeiras | 184 | 37 | 184 | 37 |
| | 3.370 | 2.513 | 3.404 | 2.520 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Despesas financeiras | (48) | (37) | (49) | (37) |
| PIS e COFINS sobre receita financeira | (158) | (139) | (160) | (139) |
| | (206) | (176) | (209) | (176) |
| Total resultado financeiro | 3.164 | 2.337 | 3.195 | 2.344 |

Rubrica
AE

Rubrica
M.L.G.P.

Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

21. Cobertura de seguros

O Grupo adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

O seguro de riscos empresariais é contratado sob a modalidade de maior probabilidade de riscos, com base em análise de riscos realizados por empresa especializada. Os montantes cobertos por seguros estão apresentados abaixo:

| Risco coberto | Total dos limites de indenização | |
|--------------------|----------------------------------|--------|
| | 2023 | 2022 |
| Prédios e conteúdo | 39.600 | 39.600 |

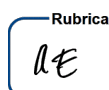
22. Gerenciamento de Riscos

As operações do Grupo estão expostas a riscos de mercado e de operação, como os de variação de taxa de juros, risco de crédito e risco de sinistros. Os riscos são constantemente acompanhados pela Administração.

O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração do Grupo no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

23. Eventos Subsequentes

Na última semana do mês de abril e na primeira quinzena do mês de maio de 2024 ocorreram inundações históricas no Estado do Rio Grande do Sul (RS), Brasil. Esse evento afetou a região norte da cidade de Porto Alegre onde está localizada a Empresa, ocasionando impactos na infraestrutura de seu prédio administrativo. A administração está apurando o montante de investimentos extraordinários que precisará realizar em 2024 para a manutenção do mesmo. Não há comprometimento com a continuidade das operações da Empresa no Estado do Rio Grande do Sul.

Rubrica


Rubrica


Intermetro Locações Serviços POAH S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Assinado por:

Angelita Eitz

Angelita Eitz

Diretora

CPF: 482.776.650-91

Assinado por:

Marco Antonio Gravina Porto

Marco Antonio Gravina Porto

Contador

CRC-RS:

CPF: 386.693.070-49

* * *