



VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A

Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022



www.dpc.com.br

Rio de Janeiro • São Paulo • Macaé



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

Conteúdo

Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado do exercício	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Balço patrimonial

Findos em 31 de dezembro

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

	Notas	2023	2022
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	126	77
Tributos a recuperar	4	2.023	1.616
		2.149	1.693
Não Circulante			
Tributos a recuperar	4	581	268
Outros valores a receber		936	936
Juros sobre capital próprio a receber	5	17.802	15.192
		19.319	16.396
Investimentos	6	225.302	204.809
TOTAL DO ATIVO		246.770	222.898
PASSIVO			
Circulante			
Tributos a recolher	7	2.958	2.108
Juros sobre capital próprio a pagar	5	9.350	6.120
		12.308	8.228
Não Circulante			
Contas a pagar – Compra de Ações	8	4.202	4.202
		4.202	4.202
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	9	125.939	118.819
Capital social a integralizar		(600)	(800)
Reserva legal		4.541	3.535
Reserva de lucros a realizar		5.177	5.177
Reserva de retenção de lucros		93.549	85.406
Ajuste avaliação Patrimonial		1.654	(1.669)
		230.260	210.468
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		246.770	222.898

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Demonstração do resultado dos exercícios

Findos em 31 de dezembro

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(1.320)	(1.110)
Resultado de equivalência patrimonial	22.622	23.634
Resultado operacional	21.302	22.524
Receitas financeiras	75	46
Despesas financeiras	(1.145)	(2.299)
Resultado financeiro líquido	(1.070)	(2.253)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	20.232	20.271
Imposto de renda	(55)	(22)
Contribuição social	(28)	(13)
Lucro do exercício	20.149	20.236
Quantidade média ponderada de ações no período	125.338.583	118.818.575
Lucro líquido básico e diluído por ação	0,16	0,17

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
(Valores expressos em Milhares de Reais - R\$)

	Capital social	Reserva de lucro a realizar	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Ajuste Aval. Patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	105.916	5.177	3.534	72.371	1.170	188.168
Aumento de capital	12.103	-	-	-	-	12.103
Lucro acumulado	-	-	-	20.236	-	20.236
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(7.200)	-	(7.200)
Ajuste Aval. Patrimonial	-	-	-	-	(2.839)	(2.839)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	118.019	5.177	3.534	85.407	(1.669)	210.468
Aumento de capital	7.120	-	-	-	-	7.120
Capital social a integralizar	200	-	-	-	-	200
Lucro acumulado	-	-	-	20.149	-	20.149
Reserva de lucros a realizar	-	-	-	(11.000)	-	(11.000)
Reserva Legal	-	-	1.007	(1.007)	-	-
Ajuste Aval. Patrimonial	-	-	-	-	3.323	3.323
Saldos em 31 de dezembro de 2023	125.339	5.177	4.541	93.549	1.654	230.260

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

www.dpc.com.br

Rio de Janeiro • São Paulo • Macaé

RJ: +55 (21) 3231-3700 • SP: +55 (11) 3330-3330

Associada ao:





DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Demonstração dos fluxos de caixa dos exercícios

Findos em 31 de dezembro

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	20.232	20.271
Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:		
Juros sobre capital próprio	(11.000)	(7.200)
Resultado de equivalência patrimonial	(22.622)	(23.634)
Juros a realizar	67	30
Lucro líquido do exercício ajustado	(13.323)	(10.533)
Variações nos ativos e passivos		
Impostos e contribuições a recuperar	(871)	(564)
Outros valores a receber	-	(1.873)
Obrigações por aquisição de participação	-	(30)
Outras contas a pagar	-	1.873
Impostos e contribuições a recolher	851	480
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais	(13.343)	(10.647)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Lucros recebidos	766	513
Juros sobre o capital próprio a receber	(7.073)	1.616
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento	(6.307)	2.129
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento de capital	7.320	12.103
Reserva legal	9.149	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	3.230	(3.583)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	19.699	8.520
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	49	2
Variação do caixa e equivalentes de caixa		
. No início do exercício	77	75
. No final do exercício	126	77
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	49	2



DOMINGUES E PINHO CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

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

1. Contexto operacional

A Companhia foi constituída em 20 de junho de 2010, com a denominação Varuna Empreendimentos e Participações S.A. e com objeto social de participação em outras Companhias como sócia, acionista ou quotista, no país ou no exterior ("holding"). Em 20 de dezembro de 2011, a razão social da Companhia foi alterada para Varuna Investimentos financeiros S.A., e seu objeto social alterado para participação societária em instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Em 05 de outubro de 2012 a Companhia celebrou contrato de compra e venda de ações com os acionistas controladores para aquisição 70,8% de participação do Banco Ribeirão Preto S.A ("BRP") pelo valor de R\$ 43.219. Na mesma data, a Companhia celebrou contrato de compra e venda de ações com os acionistas minoritários para aquisição de 29,2% de participação do BRP pelo valor R\$ 17.826.

Em 10 de outubro de 2013 foi assinado entre as partes o Memorando de fechamento da operação de aquisição do BRP. O valor devido aos acionistas controladores foi atualizado pela variação de 100% da Taxa CDI, chegando o valor de R\$ 46.479. Adicionalmente foram acrescidos ao custo de aquisição, ajustes ao preço de negociação do montante de R\$ 101, além da retenção de valores referentes a contingências e garantias para liquidação de créditos devidos pelo BRP nos montantes de R\$ 6.430 de R\$ 21.473 respectivamente. Após esses ajustes, o saldo remanescente de R\$ 18.677 foi integralmente liquidado através de débitos devidos pelos vendedores à Companhia.

Em 2020, o valor devido aos acionistas minoritários foi atualizado pela variação de 100% da Taxa CDI, chegando ao valor de R\$ 19.170 na data de fechamento. Adicionalmente foram acrescidos ao custo de aquisição, ajustes ao preço de negociação no montante de R\$ 58, além da retenção de valores referentes a garantias para liquidação de créditos no montante de R\$10.404. Após esses ajustes, o saldo remanescente de R\$ 8.824 foi pago pela Companhia aos acionistas minoritários.

Em 2023, a Companhia ainda não exerce atividades operacionais.

2. Resumo das principais políticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRSs") emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às informações utilizadas na sua gestão.

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração da Companhia em 28 de junho de 2024.



DOMINGUES E PINHO CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

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

2.2. Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado, quando aplicável.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Companhia use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a provisão para perdas em ativos, provisão para litígio, avaliações de riscos e outras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

2.5. Instrumentos financeiros

A. Ativos financeiros

i) *Classificação e mensuração*

Os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: mensurados ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais e do modelo de negócio para a gestão destes ativos financeiros. A Companhia apresenta seus instrumentos financeiros da seguinte forma:

Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo.

Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações líquidas do valor justo são reconhecidas no resultado.

Custo amortizado

Um ativo financeiro é classificado e mensurado pelo custo amortizado, quando tem finalidade de recebimento de fluxos de caixa contratuais e gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento.

Os ativos mensurados pelo valor de custo amortizado utilizam método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução de valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação de taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento de juros seria imaterial.



DOMINGUES E PINHO CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

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

ii) *Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (impairment)*

O modelo de perdas esperadas é aplicado aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. A Companhia não identificou perdas (“*impairment*”) a serem reconhecidas nos exercícios apresentados.

iii) *Baixa de ativos financeiros*

A baixa (desreconhecimento) de um ativo financeiro ocorre quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando são transferidos a um terceiro os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo

financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

B. Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como ao valor justo por meio do resultado quando são mantidos para negociação ou designados ao valor justo por meio do resultado. Os outros passivos financeiros (incluindo empréstimos) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

2.6. **Tributação**

São calculados e registrados com base nas alíquotas e critérios fiscais vigentes na data de elaboração das demonstrações financeiras. A Companhia adota o regime de apuração pelo lucro real anual, onde o Imposto de Renda (“IR”) é calculado com base na alíquota de 15%, acrescido de adicional de 10%, sobre a parcela do lucro que exceder a R\$240 mil por ano ou R\$20 mil por mês e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”) é calculada com base na alíquota de 9%.

2.7. **Provisões e contingências**

A Companhia baseia-se no pronunciamento CPC 25 para avaliar seus ativos e passivos contingentes, bem como suas provisões. De acordo com este pronunciamento, as provisões são reconhecidas quando há obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados ou expectativa de eventos futuros, sendo provável a saída de recursos para liquidar determinada obrigação, mensurada com base numa estimativa confiável do valor provisionado.

2.8. **Resultados básico por ação**

O cálculo de resultados básico por ação é efetuado através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações durante o mesmo período.

2.9. **Demonstrações dos resultados abrangentes**

As demonstrações de resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não existem valores a serem demonstrados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

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

2.10. Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são demonstrados a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Conta corrente – AG: 2373 CC: 32117-6	-	1
Aplicações financeiras	126	76
Total	<u>126</u>	<u>77</u>

As aplicações financeiras são de renda fixa, mantidas com instituições financeiras de primeira linha, e podem ser resgatadas a qualquer tempo, de acordo com as necessidades de capital de giro da Companhia.

4. Tributos a recuperar

A composição dos saldos é demonstrada abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante		
IRRF S/ Juros Sobre Capital Próprio	2.023	1.616
Não Circulante		
Saldo Negativo de IRPJ	581	268
Total Circulante e Não Circulante	<u>2.604</u>	<u>1.884</u>

5. Transações com partes relacionadas

A composição dos saldos é demonstrada abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
a) Juros a receber		
Banco Ribeirão Preto S.A	17.802	15.192
	<u>17.802</u>	<u>15.192</u>

Os juros a receber é composto sobre o percentual de 9% do montante de R\$ 204.764.155,19, correspondendo a 100% do capital de capital social através de 203.930.660 ações.



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

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

b) Juros a pagar	2023	2022
JCP - Sócios no País	9.350	6.120
	9.350	6.120

Os juros a pagar são valores constituídos através da aprovação do aumento do capital social da Companhia realizada em 18 de janeiro de 2024 sobre o percentual de 7% aplicado sobre o valor de R\$ 125.938.582,92.

6. Investimentos

O investimento no Banco Ribeirão Preto S.A. corresponde à 100% em 31.12.2023 (100% em 2022) e estão demonstrados a seguir:

	2023	2022
Saldo anterior	204.809	194.784
Equivalência Patrimonial	22.622	23.634
Ágio em investimentos	3.472	3.472
Juros s/ Capital Próprio	(5.601)	(17.081)
Total	225.302	204.809

7. Tributos a recolher

A composição dos saldos é demonstrada abaixo:

	2023	2022
CSLL/IRPJ - Corrente	28	32
PIS/Cofins a Recolher - Corrente	1.280	997
IR S/ JCP	1.650	1.080
	2.958	2.108

8. Contas a pagar

A composição dos saldos é demonstrada abaixo:

	2023	2022
Contas a Pagar – BNDU (i)	3.266	3.266
Contas a Pagar – Compra de ações (ii)	936	936
	4.202	4.202



DOMINGUES E PINHO
CONTADORES

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

CNPJ: 12.924.801/0001-22

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

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

(i) Bens Não de Uso: ações de compra e venda de imóveis adquiridos no momento da aquisição do Banco Ribeirão Preto S.A.

(ii) Processo de compra e venda de ações de realizado em setembro de 2020.

9. Capital social

Em 11 de janeiro de 2023 foi deliberado aumento de capital no valor de R\$ 6.120.000 (seis milhões, cento e vinte mil reais), por meio do JCP, mediante a emissão de 6.120.000 (seis milhões, cento e vinte mil) novas ações.

Em 06 de setembro de 2023 foi aprovado aumento de capital da companhia no valor de R\$ 1.000.000 (um milhão) mediante emissão de 1.000.000 (um milhão) de ações ordinárias, normativas e sem valor nominal.

O Capital Social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 125.338.583 (cento e vinte e cinco milhões e trezentos e trinta e oito mil e quinhentos e oitenta e três reais), dividido em 125.338.583 (cento e vinte e cinco milhões e trezentos e trinta e oito mil e quinhentos e oitenta e três) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

10. Eventos subsequentes

A administração entende que não existem eventos subsequentes de acordo com a norma de divulgação, para serem informados na presente nota explicativa.

VARUNA INVESTIMENTOS FINANCEIROS S.A.

DOMINGUES E PINHO CONTADORES LTDA.

CRC-RJ 001137/O-0

Glória Cunha dos Santos

CRC-RJ 059.507/O-0 – Contadora

VARUNA - Demonstrações Financeiras - 2023.pdf

Documento número #cd4bc66c-35e2-4efa-851c-7d6490c032d0

Hash do documento original (SHA256): 34b7cf5d139982831ce687bfee44d406c9623ff6cf3d680aa33fd0d29ba39084

Assinaturas

 **Gloria Cunha dos Santos**

CPF: 804.302.367-00

Assinou em 02 out 2024 às 18:33:20

 **Carlos Alexandre Pereira Goncalves**

CPF: 055.268.127-07

Assinou em 02 out 2024 às 17:59:36

Log

- 02 out 2024, 16:57:45 Operador com email felipelyra@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 criou este documento número cd4bc66c-35e2-4efa-851c-7d6490c032d0. Data limite para assinatura do documento: 01 de novembro de 2024 (16:56). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 02 out 2024, 16:57:46 Operador com email felipelyra@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 adicionou à Lista de Assinatura: gloriacunha@dpc.com.br para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Gloria Cunha dos Santos.
- 02 out 2024, 16:57:46 Operador com email felipelyra@dpc.com.br na Conta 5b7a7275-f31f-4114-8459-79d8dae06ee5 adicionou à Lista de Assinatura: apereira@vincipartners.com para assinar, via E-mail, com os pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Carlos Alexandre Pereira Goncalves e CPF 055.268.127-07.
- 02 out 2024, 17:59:36 Carlos Alexandre Pereira Goncalves assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail apereira@vincipartners.com. CPF informado: 055.268.127-07. IP: 8.242.11.50. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -22.98408 e longitude -43.223342. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.1012.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 02 out 2024, 18:33:20 Gloria Cunha dos Santos assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail gloriacunha@dpc.com.br. CPF informado: 804.302.367-00. IP: 177.26.86.122. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -22.9055803 e longitude -43.2859026. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.1012.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.

02 out 2024, 18:33:21

Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número cd4bc66c-35e2-4efa-851c-7d6490c032d0.



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº cd4bc66c-35e2-4efa-851c-7d6490c032d0, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.