

EGL EMPREENDIMENTOS GERAIS S.A.

Demonstrações financeiras
em 31/12/2023

CONTEÚDO

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL _____	2
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO _____	3
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO _____	4
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA _____	5
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS _____	6

EGL EMPREENDIMENTOS GERAIS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Valores em R\$1

ATIVO	Notas	31/12/23	31/12/22	PASSIVO	Notas	31/12/23	31/12/22
<u>CIRCULANTE</u>		<u>5.551.040</u>	<u>9.035.353</u>	<u>CIRCULANTE</u>		<u>291.616</u>	<u>17.920.669</u>
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.867.910	2.739.529	Fornecedores		44.764	9.094
Estoque	5	1.865.770	1.865.770	Obrigações Sociais e Tributárias	9	109.567	359.259
Impostos a recuperar	6	13.046	3.328.568	Dividendos e Juros s/ Capital Próprio	10	107.510	17.530.141
Outros ativos	7	804.314	1.101.486	Outros passivos	11	29.775	22.175
<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>76.121.451</u>	<u>69.781.153</u>	<u>NÃO CIRCULANTE</u>		<u>40.623.116</u>	<u>23.950.485</u>
Depósito Judicial		150.441	150.441	Débitos c/ Empresas e Pessoas Ligadas	12	40.338.648	23.666.017
Impostos a recuperar	6	783.523	783.523	Obrigações Sociais e Tributárias	9	284.468	284.468
Investimentos	8	3.379.183	3.380.183				
Outros ativos	7	71.808.304	65.467.006	<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		<u>40.757.759</u>	<u>36.945.352</u>
				Capital Social	13.a	30.634.946	30.634.946
				(-) Capital a Integralizar		(2.588.471)	(2.588.671)
				Reservas de Capital		791.749	792.749
				Reserva Estatutárias		-	64.632.604
				Reserva de Lucros	13.b	11.919.535	(56.526.276)
TOTAL DO ATIVO		81.672.491	78.816.506	TOTAL DO PASSIVO		81.672.491	78.816.506

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

EGL EMPREENDIMENTOS GERAIS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Valores em R\$1

DISCRIMINAÇÃO	Notas	Exercício Findo em 31/12/2023	Exercício Findo em 31/12/2022
OPERAÇÕES CONTINUADAS			
Receita Líquida		-	-
Custo dos Produtos Vendidos		-	-
		-	-
LUCRO (PREJUÍZO) BRUTO			
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas	14	(3.511.794)	(1.120.813)
Serviços de Terceiros	15	(1.083.315)	(9.398.729)
Despesas Tributárias	16	(69.842)	(113.915)
Resultado de equivalência patrimonial		-	-
Outras receitas e despesas operacionais	17	1.006.406	1.474.447
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL		(3.658.545)	(9.159.010)
Receitas Financeiras	18	7.773.461	2.366.619
Despesas Financeiras	18	(7.624)	(7.093)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIB. SOCIAL		4.107.292	(6.799.484)
Imposto de Renda	19	(209.886)	(785.359)
Contribuição Social	19	(84.199)	(305.726)
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO		3.813.207	(7.890.568)

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

EGL EMPREENDIMENTOS GERAIS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2022

Valores em R\$1

DISCRIMINAÇÃO	CAPITAL SOCIAL	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA ESTATUTÁRIAS	RESERVA DE LUCROS	TOTAL
Saldos em 31/12/2021	30.634.946	(2.588.671)	792.749	64.632.604	120.000.682	213.472.310
Ajuste Exercício Anteriores	-	-	-	-	(168.636.390)	(168.636.390)
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	(7.890.568)	(7.890.568)
Saldos em 31/12/2022	30.634.946	(2.588.671)	792.749	64.632.604	(56.526.276)	36.945.352
Integralização de Capital	-	200	-	-	-	200
Redução por Cisão Parcial	-	-	(1.000)	-	-	(1.000)
Reserva de Lucros	-	-	-	(64.632.604)	64.632.604	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	3.813.207	3.813.207
Saldos em 31/12/2023	30.634.946	(2.588.471)	791.749	-	11.919.535	40.757.759

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

EGL EMPREENDIMENTOS GERAIS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Valores em R\$1

DISCRIMINAÇÃO	Exercício Findo em 31/12/2023	Exercício Findo em 31/12/2022
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Lucro (Prejuízo) do Exercício	3.813.207	(7.890.568)
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	3.813.207	(7.890.568)
(Aumento) Redução em Impostos a Recuperar	3.315.522	(24.089)
(Aumento) Redução em Outros ativos	(6.044.126)	3.041.194
(Aumento) Redução em Depósito Judicial	-	29.667
(Redução) Aumento em Fornecedores	35.670	(15.479)
(Redução) Aumento em Obrigações Sociais e Tributárias	(249.692)	590.337
(Redução) Aumento em Dividendos e Juros s/ Capital Próprio	(17.422.631)	-
(Redução) Aumento em Outros passivos	7.600	(377.265)
CAIXA LÍQ. APLICADO (GERADO) EM ATIVIDADES OPERACIONAIS	(20.357.657)	3.244.365
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES	(16.544.450)	(4.646.203)
ATIVIDADE DE INVESTIMENTO		
Aumento/Redução em Investimentos	1.000	169.056.390
TOTAL DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	1.000	169.056.390
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		
Mútuos c/ Empresas e Pessoas Ligadas	16.672.631	2.490.115
Aumento/Redução em Capital Social	200	-
Aumento/Redução em Reserva de Capital	(1.000)	-
Aumento/Redução em Reserva Estatutárias	(64.632.604)	-
Aumento/Redução em Reserva de Lucros	64.632.604	(168.636.390)
TOTAL DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	16.671.831	(166.146.275)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES	128.381	(1.736.088)
Caixa e equivalentes no início do exercício	2.739.529	4.475.617
Caixa e equivalentes no final do exercício	2.867.910	2.739.529
TOTAL DOS EFEITOS DE CAIXA E EQUIVALENTES	128.381	(1.736.088)

As notas explicativas anexas são parte integrante das Demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **EGL EMPREENDIMENTOS GERAIS S.A.**, foi constituída em 1968, na forma de Sociedade Anônima de capital fechado. Localizada no município de Belo Horizonte/MG, tem como objeto social participação em outras sociedades e aquisição, cessão e prestação de serviços de cobrança de direitos creditórios.

Em setembro de 2023, ocorreu cisão parcial dos ativos e passivos da companhia pela Money Br Ltda.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 – Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias Companhias (NBC T 19.41) e com a Lei nº 11.638/07.

2.2 - Base de mensuração

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos na data da transação.

2.3 - Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações financeiras, individuais e consolidadas, são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Os valores estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 – Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, num período não superior a um ano.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras possuem liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes.

3.2 Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido, ajustados ao valor de mercado e pelas eventuais perdas, quando aplicável. Inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

3.3 Investimentos

Representados por participação controladas, sendo avaliada pela equivalência patrimonial no balanço encerrado e, com base no percentual de participação da Companhia, bem como na participação em demais empresas avaliadas pelo custo. As demonstrações contábeis das empresas investidas são elaboradas para o mesmo período de divulgação da investidora, e, quando necessários, são efetuados ajustes para que as políticas contábeis estejam de acordo com aquelas praticadas pela Companhia.

Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, para fins de demonstrações financeiras da investidora, a Administração determina se é necessário reconhecer perda adicional do valor recuperável sobre os investimentos existentes. A companhia determina, em cada data de fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que os investimentos sofreram perdas por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da controlada e o valor contábil, reconhecendo o montante na demonstração do resultado da investidora.

3.4 Provisões

Uma provisão é constituída, em função de evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.5 Instrumentos Financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando ela transfere o direito ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: Caixa e equivalente de caixa e outros créditos.

Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Tais passivos financeiros são reconhecidos pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos junto a partes relacionadas, fornecedores, outras contas a pagar.

3.6 Apuração do Resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência dos exercícios e considera:

- a) As provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foram calculadas de acordo com as normas do Regulamento do Imposto de Renda.
- b) As receitas, custos e despesas são apropriados de acordo com o regime de competência dos exercícios. Considera ainda nos reconhecimentos de receitas a extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Entidade e suas investidas, quando possa ser mensurada de forma confiável, sendo creditados com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

3.7 Receitas financeiras e despesas financeiras

A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas bancárias e juros e multas.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os saldos dos caixas e equivalentes de caixa estão representados pelos valores de realização, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial. As aplicações financeiras referem-se a investimentos em renda fixa (DI).

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	200	-
Bancos - conta corrente	58.849	21.332
Aplicações financeiras	2.808.861	2.718.197
Total	<u>2.867.910</u>	<u>2.739.529</u>

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e à análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros está divulgada na Nota Explicativa nº 21.

5. ESTOQUE

Os saldos registrados no grupo de Estoque estão representados por lotes adquiridos, como segue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lotes Ibirité/MG	1.065.770	1.065.770
Lotes Contagem/MG	800.000	800.000
Total	<u>1.865.770</u>	<u>1.865.770</u>

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos registrados no grupo de Impostos a recuperar estão representados por impostos retidos na fonte, bem como outros impostos a compensar, como segue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS	203	4.131
COFINS	796.318	808.253
IRPJ	-	3.004.354
CSLL	48	295.353
Total	<u>796.569</u>	<u>4.112.091</u>
Curto Prazo	13.046	3.328.568
Longo Prazo	783.523	783.523

7. OUTROS ATIVOS

Os outros ativos podem ser assim representados:

	31/12/2023	31/12/2022
Banco Bmg S.A	24.619.054	24.754.052
Banco Cifra S.A	4.418.210	4.421.222
Karter Telecomunicações Ltda	-	72.208
Marserv Const.E Serviços Ltda	195.492	344.647
Vai Tecnologia Brasil LTDA	457.230	457.230
Valores a receber*	42.922.632	36.519.133
Total	72.612.618	66.568.492
Curto Prazo	804.314	1.101.486
Longo Prazo	71.808.304	65.467.006

*Valores a receber do Clube Atlético Mineiro

Banco Bmg e Banco Cifra são direitos creditórios adquiridos pela Companhia.

8. INVESTIMENTOS

Neste grupo destaca-se as participações em empresas controladas e outros investimentos permanentes que estão registrados pelo custo de aquisição e percentuais de participação. Em 2023 a participação na BMG Money Brasil Ltda foi baixada conforme Cisão Parcial com a empresa Money BR Ltda.

	31/12/2023	% Participação	31/12/2022	% Participação
BMG Money Brasil LTDA	-	0%	1.000	90%
Investimentos em empresas controladas e coligadas	-	-	1.000	-
Vai Tecnologia Brasil LTDA	3.379.183	-	3.379.183	-
Investimentos em outras empresas	3.379.183	-	3.379.183	-
Total dos investimentos	3.379.183	-	3.380.183	-

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Os saldos registrados no grupo de Obrigações sociais e tributárias estão representados por impostos a pagar, como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
IRRF	716	251
CSRF	2.218	778
PIS	931	711
COFINS	4.299	3.281
IRPJ	22.198	115.833
CSLL	10.632	52.804
Parcelamento de tributos federais	353.041	470.069
Total	394.035	643.727
Curto Prazo	109.567	359.259
Longo Prazo	284.468	284.468

10. DIVIDENDOS E JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

O saldo de dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Dividendos a pagar	107.510	16.860.690
Juros sobre capital próprio a pagar	-	669.451
Total	107.510	17.530.141

11. OUTROS PASSIVOS

Os outros passivos estão compostos por:

	31/12/2023	31/12/2022
Banco Bmg S.A	29.775	22.175
Total	29.775	22.175

12. PARTES RELACIONADAS

Conforme estabelece a Resolução CFC nº 1.145/08, que aprova a NBC T 17, e CPC 05 e correspondentes (IAS 24), a Administração faz divulgação sobre partes relacionadas, informando que:

- a) As operações com empresas associadas decorrem de fornecimentos mútuos para financiamentos necessários a suas atividades.

As operações com empresas associadas, relacionadas à atividade operacional da Empresa, foram realizadas em termos equivalentes aos que prevalecem nas transações com partes independentes, e seus saldos patrimoniais podem ser assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Comercial Mineira S/A	18.842.631	2.170.000
FPG Agronegócios LTDA	21.496.017	21.496.017
Débitos c/ Empresas e Pessoas Ligadas	40.338.648	23.666.017

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social de R\$30.634.945,66 é representado por 139.249.753 ações nominativas sendo todas ordinárias e sem valor nominal distribuídas conforme abaixo:

Ações	Quantidade de Ações	Participação em Reais	% Participação do acionista
Ângela Annes Guimarães	25.749.029	5.664.786,38	18,49%
Regina Annes Guimarães	25.991.248	5.718.074,56	18,67%
João Annes Guimarães	25.749.029	5.664.786,38	18,49%
Ricardo Annes Guimarães	25.761.778	5.667.591,16	18,50%
Antônio Mourão Guimarães Neto	25.749.031	5.664.786,82	18,49%
COEMP - Com. e Empr. Imob. Ltda	854.136	187.909,92	0,61%
RAJ Participações S.A.	9.395.502	2.067.010,44	6,75%
Total	139.249.753	R\$ 30.634.945,66	100%

b) Reserva de Lucros

A reserva de lucros está composta por lucros dos exercícios anteriores e o lucro do exercício corrente.

14. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas estão representadas por gastos gerais. Abaixo todas as despesas podem ser assim demonstradas:

	31/12/2023	31/12/2022
Aluguel de veículos	(3.764)	-
Transportes e conduções	(58)	(233)
Custas judiciais	(727)	(491.874)
Viagens e estadias	(1.694)	(236.615)
Seguros	-	(73.511)
Taxas s/cessão de crédito	(213.722)	(313.423)
Perdas diversas	(3.290.977)	(2.234)
Promoções e eventos	-	(2.723)
Cartório	(852)	(200)
Total	(3.511.794)	(1.120.813)

15. SERVIÇOS DE TERCEIROS

Os serviços de terceiros estão representados por serviços gerais e podem ser assim demonstradas:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consultoria e assessoria	(797.196)	(9.236.724)
Honorários Advocaticios	(192.183)	(85.564)
Processamento de dados	-	(5.540)
Serviços contábeis	(21.582)	-
Outros serviços	(72.354)	(70.901)
Total	<u>(1.083.315)</u>	<u>(9.398.729)</u>

16. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

As despesas tributárias estão representadas por impostos e taxas e podem ser assim demonstradas:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS s/ outras receitas	(6.542)	(9.584)
COFINS s/ outras receitas	(30.192)	(44.233)
IOF	(4.091)	(34.183)
IPTU	(26.921)	(25.421)
Taxa de incêndio/Alvará	(147)	-
Impostos e taxas	(1.949)	(494)
Total	<u>(69.842)</u>	<u>(113.915)</u>

17. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

A seguir demonstra os saldos de outras receitas e despesas operacionais:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cessão de crédito	1.006.406	1.474.447
Total de outras receitas operacionais	<u>1.006.406</u>	<u>1.474.447</u>

18. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

O resultado financeiro líquido está assim representado:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras	7.773.461	2.366.619
Rendimento de aplicação financeira	357.216	446.346
Varição monetária ativa	7.297.659	43.142
Juros obtidos	118.586	1.877.131
Despesas financeiras	(7.624)	(7.093)
Despesas bancárias	(2.672)	(2.600)
Descontos concedidos	(630)	(398)
Juros/multas	(4.322)	(4.095)
Total	<u>7.765.837</u>	<u>2.359.526</u>

19. TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

O imposto de renda e a contribuição social são calculados pelo regime de lucro presumido calculando e registrando seus tributos com base nas alíquotas efetivas vigentes na data de elaboração das demonstrações.

	<u>31/12/2023</u>	
	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>
Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%	1.006.406	1.006.406
(=) Resultado da aplicação dos percentuais	322.050	322.050
Outras receitas	613.496	613.496
(=) Receita Tributável	935.546	935.546
(x) Alíquota Aplicável	15%	9%
(x) Adicional	10%	
(=) Imposto devido	<u>209.886</u>	<u>84.199</u>

20. PROVISÃO PARA PASSIVOS CONTINGENTES

A Companhia não tem passivos contingentes decorrentes do curso normal dos negócios.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como para o período comparativo, não apresenta montantes relevantes de processos judiciais com probabilidade de perda possível.

21. GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pela operação. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando à liquidez, à rentabilidade e à segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado foi elaborada por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas podem divergir se

utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

A Companhia não aplica em derivativos ou em quaisquer outros ativos de alto risco.

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem dos valores contábeis destes, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

A Companhia está exposta a diversos riscos financeiros inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio da Companhia, destacam-se:

Riscos de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia de não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pela área Financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

Risco de crédito

O risco de crédito está associado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes e é atenuado pelo fato de que a sua carteira é composta, na sua grande maioria, por clientes de grande porte. Os valores demonstrados como vencidos e relacionados a contratos de curto prazo possuem repactuação de prazo de pagamento.

Riscos financeiros

É o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção. A Companhia gerencia o risco de mercado com o objetivo de garantir que ela esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

Exposição a riscos de taxas de juros

A Companhia está exposta a taxas de juros flutuantes substancialmente atreladas às variações do CDI e IGPM nas aplicações financeiras em reais citada na nota explicativa nº 4 e nas duplicatas a receber de clientes em reais conforme citados na nota explicativa número 5.

Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros não derivativos

A análise de sensibilidade é determinada com base na exposição às taxas de juros em relação aos ativos e passivos financeiros, denominados em moeda funcional. Conforme determinado pela Instrução CVM nº 475/08, é requerido que sejam apresentados dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável de risco considerado. Apresentamos abaixo os possíveis impactos no resultado e/ou nos fluxos de caixa futuros da Companhia.

21. SEGUROS

O Grupo adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir 100% de eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

22. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreu nenhum evento subsequente relevante na Companhia de 31/12/2023 até a atual data.

Ricardo Annes Guimarães
Diretor

Vanilce dos Santos Oliveira
Contador CRC 091.646/O-0