

# **Demonstrações Financeiras**

OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.

31 de dezembro de 2024

com o Relatório dos Auditores Independentes

## **Índice**

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	Página
Balancos Patrimoniais	1
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	2
Demonstração dos Fluxos de Caixa	3
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	4/8

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Administradores e Acionistas da  
**OCHIALI DA AMAZÔNIA S.A.**  
Manaus - AM

### **OPINIÃO COM RESSALVA**

Examinamos as Demonstrações Contábeis da **OCHIALI DA AMAZÔNIA S.A.**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2024 e as respectivas Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos advindos e que possam advir dos assuntos mencionados no parágrafo intitulado "Base Para Opinião com Ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **OCHIALI DA AMAZÔNIA S.A.**, em 31 de dezembro de 2024, e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA**

Conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 1 e nº 6, a Empresa ainda não entrou em atividade operacional, assim não foram reconhecidos os valores de depreciação, bem como não foram revisados os saldos contábeis do ativo imobilizado, como forma de apurar a necessidade de ajuste em caso de não recuperabilidade. Para esse exercício os saldos do ativo imobilizado foram mantidos pelos custos de aquisição e/ou de construção.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 5, a Empresa investiu o montante de R\$ 7.873.540 na empresa Sondai Eletrônica Ltda, a qual encontra-se com atividade operacional paralisada e as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31/12/2024, não foram auditadas. Sendo assim, não podemos estimar a perspectiva de realização do valor investido.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 7, a Empresa vem registrando no grupo de Ativo Diferido os valores de despesas, administrativas, financeiras, atualizações monetárias e juros calculados sobre as debêntures. Dessa forma, se fosse atendida as Normas Contábeis, o Resultado do exercício teria um impacto no montante de R\$ 1.852.188 e o Patrimônio Líquido de R\$ 23.094.836.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 9, a Empresa possui um saldo de R\$ 22.890.173, registrado como Receitas Diferidas, no Passivo não Circulante, de acordo com as premissas do artigo 38, da Lei nº 11.941/2009, porém tal procedimento contraria as normas contábeis. Assim sendo, o Patrimônio Líquido está subavaliado em R\$ 22.890.173.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 11, a Empresa possui créditos a receber originados de operações financeiras com empresas ligadas, no montante de R\$ 10.061.411 (R\$ 9.954.013 em 31.12.2023). Não nos foi possível concluir sobre a necessidade de constituir ajuste para perdas na realização desse valor.

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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Empresa de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC 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, com ressalva.

### **OUTROS ASSUNTOS**

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, que estão sendo apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, com o Relatório dos Auditores datado de 09/09/2024, que continha ressalvas quanto a: a) a Empresa não revisou os saldos contábeis dos bens registrados no ativo imobilizado, como forma de detectar a necessidade de ajuste sobre os saldos contábeis, em caso de não recuperabilidade; b) a manutenção do saldo de R\$ 21.242.649 no ativo diferido, contrariando as normas contábeis vigentes; c) a Empresa possuía o saldo de R\$ 22.890.170, registrado como Receitas Diferidas, no Passivo não Circulante, de acordo com as premissas do artigo 38, da Lei nº 11.941/2009, porém tal procedimento contraria as normas contábeis; d) o montante de R\$ 9.954.013 oriundos de operações com partes relacionadas, que não foi possível concluir sobre a necessidade de se constituir provisão na realização desse valor; e) A Empresa investiu o montante de R\$ 7.873.540, na empresa Sondai Eletrônica Ltda, a qual encontra-se com atividade operacional paralisada e as Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31/12/2023, não foram auditadas. Sendo assim não podemos estimar a perspectiva de realização do valor investido.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR**

A administração da Empresa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Nesse exercício a Administração da Empresa não elaborou este relatório, portanto, não temos nada a relatar a este respeito.

### **RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **RESPONSABILIDADE DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 contábeis.

Como parte de uma 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:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 04 de julho de 2025.

**PGBR RODYOS AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
**CRC 2SP 002000/0-0**

Member

 **PrimeGlobal** | *An Association of  
Independent Accounting Firms*  
Milton M. Rodrigues  
Milton M. Rodrigues (Sep 16, 2025 14:47:54 ADT)

**MILTON MIRANDA RODRIGUES**  
Sócio-Diretor  
CRC 1SP 112905/O-5 "S"/AM

**OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.****CNPJ nº 02.222.408/0001-33**

Balanços Patrimoniais

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>2.307</b>	<b>559</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>4</b>	2.307	559
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>46.478.002</b>	<b>44.518.415</b>
Créditos com Pessoas Ligadas	<b>11</b>	10.061.411	9.954.013
<b>Investimentos</b>	<b>5</b>	<b>7.873.540</b>	<b>7.873.540</b>
Investimento em Sociedade		7.873.540	7.873.540
<b>Imobilizado</b>	<b>6</b>	<b>5.448.215</b>	<b>5.448.215</b>
Bens e Obras em Andamento		5.448.215	5.448.215
<b>Diferido</b>	<b>7</b>	<b>23.094.836</b>	<b>21.242.647</b>
Despesas Pré-operacionais		23.094.836	21.242.647
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>46.480.309</b>	<b>44.518.974</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>40.279.249</b>	<b>38.317.914</b>
Debêntures	<b>8</b>	16.781.646	15.070.314
Receitas Diferidas	<b>9</b>	22.890.173	22.890.170
Partes Relacionadas	<b>11</b>	607.430	357.430
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.201.060</b>	<b>6.201.060</b>
Capital Social	<b>10</b>	6.201.060	6.201.060
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>46.480.309</b>	<b>44.518.974</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.****CNPJ nº 02.222.408/0001-33**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas de Lucros</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.201.060</b>	-	<b>6.201.060</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>6.201.060</b>	-	<b>6.201.060</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>6.201.060</b>	-	<b>6.201.060</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.

CNPJ nº 02.222.408/0001-33

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais</b>		
Créditos com Pessoas Ligadas	(107.399)	(646.648)
<b>Aumento (Diminuição) Em Passivos Operacionais</b>		
Débitos com Partes relacionadas	250.000	-
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>142.601</b>	<b>(646.648)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aumento do Diferido	(1.852.188)	(1.796.255)
Diminuição do Diferido	3	889.017
<b>Caixa Líquido Gerado das Atividades de Investimentos</b>	<b>(1.852.185)</b>	<b>(907.238)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Debêntures	1.711.332	1.553.983
<b>Caixa Líquido Gerado das Atividades de Financiamentos</b>	<b>1.711.332</b>	<b>1.553.982</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.748</b>	<b>96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	559	463
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.307	559
	<b>1.748</b>	<b>96</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).

## **1. Contexto Operacional**

A Empresa tem por objeto a importação, a exportação, a comercialização e a industrialização de armações de materiais plásticos e de metal para óculos; lentes monofocais, bifocais, trifocais, multifocais ou progressivas de vidros óptico, lentes orgânicas de contato, bem como, a participação em outras sociedades como sócia, acionistas ou quotista.

O projeto da Ochialli da Amazônia S.A., foi aprovado em 19.12.1999 através da Resolução nº 9.191 CONDEL/SUDAM tendo como objetivo implantar no Polo Industrial de Manaus/AM, um empreendimento industrial voltado a fabricação de armações plásticas e metálicas para óculos e lentes monofocais, bifocais, multifocais ou progressivas de vidro óptico, lentes orgânicas e de contato.

A empresa ainda não iniciou suas operações, sendo que os gastos decorrentes do período pré-operacional foram diferidos para amortização em períodos seguintes. O projeto encontra-se com o prédio industrial concluído, faltando adquirir as máquinas para o processo produtivo, que ainda está pendente em função da inviabilidade econômica da linha de produção aprovada.

## **2. Bases Para Preparação das Demonstrações Financeiras**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), com a faculdade conferida pela Resolução CFC nº 1.319/10, que permitiu a não alocação dos ajustes retrospectivos às informações ao exercício findo em 31 de dezembro de 2010 e as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, nas normas estabelecidas pelos órgãos reguladores e nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. As referidas demonstrações contemplam parcialmente a adoção dos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, exigidos para os exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2010.

Em razão de não haver atividade operacional, não ocorreram transações contábeis que refletissem em movimentações nas Demonstrações do Resultado do Exercício e do Resultado Abrangente, por esse motivo essas demonstrações não foram elaboradas.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Financeiras foi dada pela Diretoria em 01/07/2025.

## **3. Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas Demonstrações Financeiras são as seguintes:

- a) Moeda Funcional Moeda funcional e de apresentação – As Demonstrações Financeiras foram preparadas usando-se a moeda funcional da entidade. A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente primário em que ela opera. As Demonstrações Contábeis são apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da OCHIALLI DA AMAZÔNIA S/A.

## OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.

CNPJ nº 02.222.408/0001-33

- b) Investimentos - Representados por investimentos em empresas ligadas, avaliados pelo método de custo, cujos valores estão demonstrados na nota explicativa nº 5.
- c) Imobilizado - O ativo imobilizado foi registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção. A empresa por não ter iniciado suas atividades operacionais não realizou os cálculos de depreciação sobre os bens do Ativo Imobilizado.
- d) Diferido - O ativo diferido foi registrado pelos custos ou formação. Conforme faculdade prevista pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, a Empresa optou por manter o saldo até a sua realização total por meio de amortização ou baixa contra o resultado.

Os gastos pré-operacionais foram registrados no Ativo Diferido com a rubrica "Despesas Pré-Operacionais". A amortização desses gastos será efetuada após o início da atividade operacional.

### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na Empresa, saldos em poder de bancos e aplicações financeiras de curto prazo. Caixa e equivalentes de caixa incluídos na demonstração dos fluxos de caixa compreendem:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa e Bancos	2.307	559
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.307</b>	<b>559</b>

### 5. Investimentos

	<b>Participação Societária</b>	<b>Patrimônio Líquido R\$</b>	<b>Valor Investido R\$</b>
Sondai Eletrônica Ltda.	34%	21.611.151	7.873.540

### 6. Imobilizado

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Construções civis	4.704.215	4.704.215
Instalações industriais	744.000	744.000
<b>Imobilizado</b>	<b>5.448.215</b>	<b>5.448.215</b>

Devido a empresa estar em fase pré-operacional, não vem procedendo a depreciação dos bens.

### 7. Diferido

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Despesas Pré-Operacionais	7.463.190	7.322.333
Juros/Atualiz. Monetária de Debêntures	15.631.646	13.920.314
<b>Diferido</b>	<b>23.094.836</b>	<b>21.242.647</b>

## OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.

CNPJ nº 02.222.408/0001-33

### 8. Debêntures - Finam

A empresa captou recursos monetários decorrentes da emissão de debêntures subscritos integralmente pelo Fundo de Investimento da Amazônia – FINAM, partes delas conversíveis em ações e parte inconversíveis.

	2024	2023
<b>Conversíveis</b>	<b>12.586.242</b>	<b>11.302.742</b>
Principal	862.500	862.500
Juros/Atualização Monetária de Debêntures	11.723.742	10.440.242
<b>Inconversíveis</b>	<b>4.195.404</b>	<b>3.767.572</b>
Principal	287.500	287.500
Juros/Atualização Monetária de Debêntures	3.907.904	3.480.072
<b>Debêntures</b>	<b>16.781.646</b>	<b>15.070.314</b>

### 9. Receitas Diferidas

	2024	2023
Receitas Diferidas Líquidas	22.890.173	22.890.170
<b>Receitas Diferidas</b>	<b>22.890.173</b>	<b>22.890.170</b>

### 10. Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 6.201.060, composto de 6.201.060 ações ordinárias e preferenciais.

### 11. Transações com pessoas ligadas

A empresa realizou transações financeiras no exercício de 2024 com as seguintes partes relacionadas:

CONTAS PATRIMONIAIS Empresa	2024		2023	
	Saldo a Receber	Saldo a Pagar	Saldo a Receber	Saldo a Pagar
D.W. Participações e Empreendimentos Ltda	6.879.914	-	6.879.914	-
Europlastic da Amazônia S.A.	973.784	-	972.884	-
All Fama da Amazônia S.A.	276.866	-	276.866	-
Sondai Eletrônica Ltda	1.196.901	-	1.196.901	-
RG Participações Ltda	595.889	357.430	489.390	357.430
Photo World	138.058	-	138.058	-

Ball Aerosol Packagi	-	250.000	-	-
<b>Total</b>	<b>10.061.411</b>	<b>607.430</b>	<b>9.954.013</b>	<b>357.430</b>

## 12. Instrumentos Financeiros

A Companhia opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos e adota uma política de gerenciamento dos seus riscos, que considera a adoção de procedimentos que envolvem todas as suas áreas críticas, garantindo que as condições do negócio estejam livres de risco real.

**Estrutura do gerenciamento de risco** – As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos e oportunidades que afetam a criação ou preservação da Companhia, bem como são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas operações da Companhia. O gerenciamento de risco é um processo que envolve todos os níveis da Companhia, aplicados desde o estabelecimento das estratégias, direcionadas a identificar eventos em potencial que podem vir a afetá-las, até a administração dos riscos de modo a mantê-los compatíveis ao apetite a risco da Companhia. Em função das características e da forma de operações, bem como da posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2024, a Companhia está sujeita aos fatores de:

- a. **Risco de crédito** – O risco de crédito é o risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. O risco de crédito da Companhia é atribuído às contas a receber e para reduzir esse risco é feito acompanhamento constante da análise de crédito e da constituição de provisão para perdas em créditos duvidosos. Para fazer face às possíveis perdas com créditos de liquidação duvidosa, quando aplicáveis, são constituídas provisões em montantes considerados suficientes pela Companhia para a cobertura de eventuais perdas com a realização.
- b. **Risco de mercado** – Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. Com relação às taxas de juros, visando à mitigação deste tipo de risco, a Companhia centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CBI em Certificado de Depósito Interbancário e fundos de renda fixa.
- c. **Risco de liquidez** – É o risco em que a Companhia irá incorrer em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

**OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A.**

**CNPJ nº 02.222.408/0001-33**

- d. **Risco de taxa de juros** – Decorre da possibilidade de a Companhia estar sujeita aos ganhos ou as perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas.

**OCHIALLI DA AMAZÔNIA S.A**

*Enrico Luglio*

Enrico Luglio (Sep 23, 2025 11:50:39 ADT)

---

**ENRICO LUGLIO NETO**

**Diretor-Presidente**

*Ricardo Palmarin*

Ricardo Palmarin (Sep 22, 2025 20:31:11 ADT)

---

**RICARDO TELES PALMARIN**

**Contador**

**CRC SP 315503/O-8 "S"/AM**




# OCHIALLI DFs 2024

Final Audit Report

2025-09-23

Created:	2025-09-16
By:	Lilian Rose Leite (lilian.leite@pgbr.net.br)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAD7Ans9oXQCnnLAOFa425YEfgUQDmcgZq

## "OCHIALLI DFs 2024" History

-  Document created by Lilian Rose Leite (lilian.leite@pgbr.net.br)  
2025-09-16 - 5:18:32 PM GMT
-  Document emailed to Enrico Luglio (enrico.luglio@magnumgroup.com.br) for signature  
2025-09-16 - 5:18:37 PM GMT
-  Document emailed to Ricardo Palmarin (ricardo.palmarin@magnumbank.com.br) for signature  
2025-09-16 - 5:18:38 PM GMT
-  Document emailed to Milton M Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br) for signature  
2025-09-16 - 5:18:38 PM GMT
-  Email viewed by Enrico Luglio (enrico.luglio@magnumgroup.com.br)  
2025-09-16 - 5:34:49 PM GMT
-  Email viewed by Milton M Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br)  
2025-09-16 - 5:47:35 PM GMT
-  Signer Milton M Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br) entered name at signing as Milton M. Rodrigues  
2025-09-16 - 5:47:52 PM GMT
-  Document e-signed by Milton M. Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br)  
Signature Date: 2025-09-16 - 5:47:54 PM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by Ricardo Palmarin (ricardo.palmarin@magnumbank.com.br)  
2025-09-22 - 11:27:41 PM GMT
-  Document e-signed by Ricardo Palmarin (ricardo.palmarin@magnumbank.com.br)  
Signature Date: 2025-09-22 - 11:31:11 PM GMT - Time Source: server
-  Document e-signed by Enrico Luglio (enrico.luglio@magnumgroup.com.br)  
Signature Date: 2025-09-23 - 2:50:39 PM GMT - Time Source: server

✔ Agreement completed.

2025-09-23 - 2:50:39 PM GMT