

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

A CROS Construções S/A foi constituída em 07 de maio de 1986, com sede à Rua Ouro Fino, nº 395, conjunto 101, Bairro Cruzeiro, Belo Horizonte/MG.

A Companhia tem por objeto específico a construção de rodovias e ferrovias, prestação de serviço de terraplenagem, pavimentação, drenagem, conservação e sinalização rodoviária, obras de arte especiais e correntes, urbanização, saneamento, obras habitacionais e edificações, serviços de engenharia em todos os seus ramos, locação de máquinas e equipamentos para essas atividades. A companhia tem duas filiais, que possuem como objeto social atividade de escritório, pátio de máquinas e usina de asfalto, ambas localizadas em Montes Claros/MG.

O prazo de duração da companhia é indeterminado, podendo ainda participar de outras sociedades e negócios congêneres ou alheios ao ramo principal de atividade. A companhia possui 12.000.000 (doze milhões) de ações ordinárias nominativas, distribuídas em partes iguais aos seus acionistas Marco Antônio Rocha Sousa, Ricardo Rocha Sousa e Marco Aurélio Rocha Sousa.

A Administração monitora permanentemente as necessidades de recursos de curto prazo da companhia visando avaliar riscos à continuidade normal dos negócios e ações a serem tomadas neste contexto.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as companhias fechadas, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo CPC e aprovados pelo CFC.

Base de preparação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são mensuradas e está apresentada em Reais (R\$), moeda funcional da Companhia. Todas as informações apresentadas em Real foram arredondadas para milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Principais julgamentos, critérios e estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a vida útil do ativo imobilizado, a provisão para crédito de liquidação duvidosa, provisão para perda sobre impostos a recuperar, provisões fiscais, trabalhistas e cíveis, e investimentos controlados em conjunto. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A companhia revisa as estimativas e premissas anualmente.

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 Regime de competência

É utilizado o regime de competência de exercícios no reconhecimento dos itens dos elementos das demonstrações contábeis.

A receita proveniente da prestação de serviços é reconhecida de acordo com o período da efetiva realização dos serviços.

Os custos e despesas são apurados e reconhecidos em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios, ou seja, quando mensuráveis e incorridos.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

São considerados como caixa e equivalentes de caixa os valores mantidos como caixa, contas-correntes bancárias e aplicações financeiras de curto prazo e alta liquidez, resgatáveis imediatamente e com baixo risco de variação no valor justo.

3.3 Contas a receber de clientes

A companhia detém créditos com clientes dos setores públicos e privados, e estão apresentados a valor de realização e com o registro das faturas emitidas e dos serviços contratados e executados até 31/12/2022, baseados em medições não faturadas.

3.4 Imobilizado e Intangível

Terrenos, edificações, máquinas e equipamentos, veículos, móveis e utensílios estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A depreciação desses ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados. Os terrenos não sofrem depreciação. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear.

Em 2014 alguns bens foram acrescidos de reavaliação espontânea com base em Laudos Técnico de Avaliação, e a companhia optou por manter registrada até sua efetiva liquidação ou baixa. Esta reavaliação tem reflexo no Patrimônio Líquido.

3.5 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resulte em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

3.6 Tributação

Impostos sobre a receita

As receitas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições:

Receitas de Obras

- PIS cumulativo – 0,65%
- COFINS cumulativo – 3,00%
- ISSQN – alíquota conforme município onde o serviço é prestado.

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Outras Receitas de Serviços

- PIS não cumulativo – 1,65%
- COFINS não cumulativo – 7,65%

Correntes

O imposto corrente é o imposto devido pela empresa com base em seus lucros tributáveis no ano fiscal atual. A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. A apuração do imposto de renda e da contribuição social corrente é calculada de acordo com legislação tributária vigente. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional federal de 10% para a parcela do lucro que exceder R\$240.000,00 no período base para apuração do imposto, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável. O imposto de renda e a contribuição social são reconhecidos pelo regime de competência. O lucro é apurado mensalmente, através de balancete, sendo ajustado de acordo com a legislação fiscal e os impostos são recolhidos pelo regime de estimativa.

Diferidos

O imposto diferido é uma diferença temporária entre a base fiscal e a base contábil de um ativo ou passivo, que resultará em uma diferença futura de imposto a pagar ou a recuperar.

Como os nossos serviços muitas vezes são executados e não faturados no mesmo momento, é necessário a provisão dos impostos sobre a receita, que serão reconhecidos à medida que a receita é recebida e/ou faturada.

4. Caixa e Equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
CAIXA	184.939	152.405
BANCOS	334.339	3.696.484
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.686.296	1.566.814
TOTAL	6.205.574	5.415.703

O termo “caixa” se refere a dinheiro físico em moeda ou notas, mantidas pela empresa em suas instalações (matriz/filiais) / obras. Já os “equivalentes de caixa” são investimentos de curto prazo que são facilmente conversíveis em dinheiro e têm prazo de vencimento de até 90 dias.

5. Contas a receber de clientes

	31/12/2022	31/12/2021	COMPOSIÇÃO EM 31/12/2022	SERV. FATURADO	SERV. MEDIDO
CIRCULANTE			CLIENTES	1.268.458	2.299.049
CLIENTES	1.268.458	1.127.915	DEER		2.218.512
MEDIÇÕES	2.299.049	1.102.644	Pref. Munic. Montes Claros	1.168.614	
TÍTULOS DESCONTADOS	0	-982.881	ICCR 135 S.A.	99.843	
TOTAL	3.567.506	1.247.678	Pref. Munic. Ibiracatu		36.987
			Pref. Munic. Bonito de Minas		43.550

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A conta “clientes” representa as notas fiscais emitidas, com preço médio de recebimento de 90 dias, e a conta “medições” são serviços executados, porém não faturado dentro do próprio mês.

6. Impostos a Recuperar

	31/12/2022	31/12/2021
IRRF s/ Aplicação Financeira	18.954	5.435
Saldo Negativo de IRPJ	5.933	18.085
Saldo negativo de CSLL	0	71.943
Outros Imposto a Recuperar	829	829
TOTAL	25.716	96.292

7. Adiantamentos

	31/12/2022	31/12/2021
ADIANTAMENTOS		
Fornecedores	49.119	47.250
Funcionários	31.630	16.965
TOTAL	80.749	64.215

A conta adiantamentos representa valores adiantados para funcionários e fornecedores que ainda não estão caracterizados como despesa.

8. Transações com Terceiros e Partes Relacionadas

A Companhia mantém operações com partes relacionadas que podem ser assim demonstradas:

a) Créditos com Acionistas:

	31/12/2022	31/12/2021
CREDITOS C/ ACIONISTAS		
Marco Aurélio Rocha Sousa	250.074	495.067
Ricardo Rocha Sousa	188.258	433.251
Marco Antônio Rocha Sousa	5.236	378.251
TOTAL	443.568	1.306.568

Foi pactuado ente a companhia e seus sócios, contrato de mútuo com prazo de três anos para quitação. Durante o ano de 2022 alguns contratos foram liquidados.

b) Participações Societária SPE

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
SERRA DO MEL SPE LTDA		
Aporte de Capital	255.987	255.346
Participação Societária	74.410	74.410
Equivalência Patrimonial	208.000	249.000
TOTAL	538.397	578.756

A Companhia participa de um empreendimento denominado Serra do Mel SPE Ltda EPP, tendo como objeto social venda de lotes. No ano de 2022 a Companhia aportou R\$641,00 (seiscentos e quarenta e um reais) para custear despesas do empreendimento. Com a venda de alguns lotes a Empresa Serra do Mel SPE, distribuiu lucro pelo método da equivalência patrimonial.

c) Participação Societária Consórcio CIMCOP CROS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CONSÓRCIO CIMCOP / CROS		
Aporte de Capital	-1.984.791	-673.475
Resultado do Investimento	3.191.458	4.138.504
TOTAL	1.206.667	3.465.029

A CROS Construções S/A. em parceria com a empresa CIMCOP S/A. Engenharia e Construções, constituíram um consórcio de empresa denominado Consórcio CIMCOP-CROS, com objetivo de executar obra de infraestrutura no Complexo Fotovoltaico Sol do Cerrado no município de Jaíba/MG, promovido pela Vale S/A. O prazo de duração do consórcio é de 390 dias a contar da data da Ordem de Início da obra que foi em 17/02/2021. A CIMCOP é a empresa Líder do Consórcio, e a participação de cada consorciada na sociedade é de 50%.

d) Participação Societária Consórcio Terrayama CROS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CONSÓRCIO TERRAYAMA CROS		
Aporte de Capital	3.994.128	
Resultado do Investimento	-4.154.535	
TOTAL	-160.407	0

A CROS Construções S/A. em parceria com a empresa Construtora Terrayama Ltda., constituíram um consórcio de empresa denominado Consórcio Terrayama-CROS, com objetivo de executar obra de melhoramento e pavimentação da malha rodoviária do distrito de Paracatu/MG, atendendo a concorrência – Edital nº 123/2021, realizada em 28/12/2021, homologada pelo Departamento de Edificações e Estradas de Rodagem de Minas Gerais – DER em 15/02/2022. O prazo de duração do consórcio está estimado em 720 dias a contar da data de recebimento da Ordem de Início da obra que foi em 20/06/2022. A Terrayama é empresa Líder do Consórcio, e a participação de cada consorciada é de 50%.

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Depósitos Judiciais

	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
TRIBUTÁRIO			TRABALHISTA		
COFINS Sub-empregada	214.689	214.689	Justiça Trabalhista	30.898	11.689
PIS Sub-empregada	48.998	48.998	TOTAL	30.898	11.689
CSLL	93.051	93.051			
INCRA/INSS	3.144	3.144	CIVIL		
TOTAL	359.882	359.882	Justiça Civil	906	906
			TOTAL	906	906

A Companhia tem processos trabalhistas e tributários junto aos órgãos competentes. Para se resguardar das decisões jurídicas, a Companhia optou por depositar em juízo os valores pleiteados. Os Depósitos Tributários são impostos apurados na época de sua realização porém estão sendo questionados na justiça a sua obrigatoriedade. Os Depósitos Trabalhistas e Civil são depósitos recursais dos processos em andamento.

10. Ativos Fiscais Diferidos

	31/12/2022	31/12/2021
IMPOSTOS DIFERIDOS		
Provisão da CSLL Diferida	199.190	
Provisão do IRPJ Diferida	553.306	
TOTAL	752.496	0

Refere-se a provisão de IRPJ e CSLL diferido sobre prejuízo fiscal.

11. Imobilizado

O Imobilizado pode ser assim demonstrado:

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

IMOBILIZADO	Tx Dep %	2022			DEPRECIÇÃO		2022	2021
		ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO	BAIXAS	SALDO	Liquido	Liquido
Terrenos				547.269			547.269	547.269
Edificacoes	4			443.139		(258.372)	184.767	195.036
Instalacoes	10			12.859		(12.859)	0	0
Ferramentas e Aparelhos	10	3.100		315.649		(287.846)	27.803	42.505
Maquinas e Equipamentos	10	950.000	(326.740)	10.319.211	(296.453)	(7.014.765)	3.304.445	2.832.949
Veiculos	20		(519.248)	4.887.124	(519.248)	(4.848.525)	38.599	93.319
Moveis e Utensilios	10	6.800		169.112		(129.574)	39.538	40.010
Equipamentos de Informatica	20	13.327		196.257		(160.146)	36.112	34.572
Materiais de Comunicacao	20			48.557		(47.157)	1.400	2.841
Total		973.227	(845.987)	16.939.176	(815.701)	(12.759.243)	4.179.933	3.788.500

BENS AVALIADOS AVP	Tx Dep %	2022			DEPRECIÇÃO AVP		2022	2021
		ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO	BAIXAS	SALDO	Liquido	Liquido
Edificacoes	4			320.855		(55.011)	265.844	272.721
Instalacoes	10			365.456		(61.959)	303.496	311.241
Maquinas e Equipame	10		(346.634)	2.813.016	(317.533)	(1.939.898)	873.118	1.095.549
Veiculos	20		(696.271)	3.129.746	(410.766)	(1.696.582)	1.433.164	1.913.228
Total			(1.042.905)	6.629.073	(728.299)	(3.753.450)	2.875.622	3.592.739

As taxas de depreciação são medidas considerando a vida útil estimada de cada bem. O grupo de Veículos, está dividido em duas categorias: veículos leves com percentual de depreciação de 20% e veículos pesados com percentual de depreciação 25%.

12. Empréstimos com Terceiros e Partes Relacionadas

a) Empréstimo com Banco

	31/12/2022	31/12/2021
Emprestimo BDMG	0	535.655
Banco Santander	2.511.271	
Encargos do Emprestimo	(548.771)	(64.552)
TOTAL	1.962.500	471.103
CIRCULANTE	1.050.000	471.103
NÃO CIRCULANTE	912.500	0

A Companhia celebrou dois contratos com o Banco Santander: Cédula de Credito de R\$900.000,00 (novecentos mil reais) em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento para 05/02/2025, e Capital de Giro de R\$1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil reais) em 24 parcelas, sendo a última parcela com vencimento para 15/09/2024.

b) Empréstimo com Parte Relacionada

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2022	31/12/2021
Marco Antônio Rocha Sousa	225.000	789.949
Cros Agro Industrial Ltda	250.000	750.001
TOTAL	475.000	1.539.950
CIRCULANTE	475.000	1.029.899
NÃO CIRCULANTE	0	510.051

No ano de 2021 a Companhia celebrou contratos de mutuo com o acionista Marco Antônio Rocha Sousa no valor de R\$900.000,00 (novecentos mil reais) dividido em 24 parcelas com juros de 9,97% ao ano, e com a empresa CROS Agro Industrial Ltda no valor de R\$1.000.000,00 (um milhão de reais) dividido em 24 parcelas com juros de 8% ao ano, ambos serão liquidados em junho de 2023.

13. Obrigações Trabalhistas e Tributárias

	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS			OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		
Salário e Ordenados	235.237	215.563	PIS	23.262	4.022
INSS	104.709	108.566	COFINS	108.077	18.621
FGTS	34.583	32.396	IRRF	25.539	20.497
Obrigações Sociais	778	724	ISSQN	58.888	8.899
Provisão de Férias	612.920	615.647	Retenções Federais	677	7.670
TOTAL	988.227	972.895	TOTAL	216.443	59.710
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
OBRIG. TRIBUT. DEPOSITADAS			IMPOSTOS DIFERIDOS		
COFINS Sub-empregada	214.689	214.689	PIS	22.823	8.234
PIS Sub-empregada	48.998	48.998	COFINS	105.339	38.005
INCRA/INSS	3.144	3.144	ISSQN	42.978	30.340
TOTAL	266.831	266.831	TOTAL	171.141	76.579
CIRCULANTE	1.204.670	1.032.604			
NÃO CIRCULANTE	437.972	343.410			

As Obrigações Trabalhistas e Tributárias são apurações do ano de 2022 vincendas em 2023. As Obrigações Tributárias Depositadas são os impostos apurados na época de sua realização porém estão sendo questionados na justiça a sua obrigatoriedade. Os Impostos Diferidos são as apurações tributárias sobre os serviços executados porém ainda não faturados.

14. Patrimônio líquido

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2022 é de R\$12.000.000,00 (doze milhões de reais) representado por 12.000.000 (doze milhões) de ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Aos acionistas é assegurado dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, ajustado em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social da Companhia. No exercício 2022 não foram distribuídos dividendos.

15. Receitas

a) Receita de Obras

	31/12/2022	31/12/2021
RECEITA BRUTA	46.873.415	63.315.202
Receita de Obras	32.507.531	27.913.385
Receita de Obras (REIDI)	14.283.945	35.401.817
Receita de Locação	81.940	
(-) Impostos incidentes s/ vendas		
ISSQN	(1.036.563)	(1.266.406)
PIS	(212.651)	(181.437)
COFINS	(981.453)	(837.402)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	44.642.748	61.029.958

Os serviços prestados no contrato do Consórcio CIMCOP-CROS têm o benefício do REIDI (Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura). O REIDI suspende a exigibilidade do PIS e COFINS sobre as Receitas de obras de infraestrutura destinado ao seu ativo imobilizado.

b) Demais Receitas

	31/12/2022	31/12/2021
Receita Financeira	384.495	110.006
Receita de Op. Descontinuadas	1.249.005	1.540.112
TOTAL	1.633.501	1.650.117

A receita de operação descontinuada representa a venda de imobilizado da Companhia.

16. Despesas por Natureza

Os Custos e Despesas incorridos na Companhia estão assim distribuídos:

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2022	31/12/2021
DESPESAS COM CONSÓRCIO	19.168.250,23	37.767.459,12
DESPESAS COM PESSOAL	7.391.060	8.830.490
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA FISICA	1.440	17.586
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURIDICA	1.355.674	1.503.711
AGUA / LUZ / TELEFONE / INTERNET	109.858	137.143
ALUGUEIS E CONDOMINIOS	242.110	213.819
ALUGUEL MAQ / EQUIP /VEICULO	1.040.644	1.127.781
GASTOS MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	8.750.626	5.571.562
BENS DE USO E CONSUMO	387.187	119.835
MATERIAIS APLICADO EM OBRAS	7.130.853	5.852.965
FRETES E CARRETOS	639.929	314.937
DESPESAS COM VIAGENS	183.801	151.588
OUTRAS DESPESAS	46.830	68.849
DESPESA TRIBUTARIA	108.443	93.286
DESPESA FINANCEIRA	393.547	249.111
DEPRECIACÃO	954.017	1.067.726
DESPESAS OPER DESCONTINUADAS	30.287	478.818
DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	72.494	107.599
	48.007.050	63.674.265
CUSTOS DE OBRA	40.786.112	58.262.433
DESPESA ADMINISTRATIVA	6.616.167	4.483.017
DESPESA TRIBUTARIA	108.443	93.286
DESPESA FINANCEIRA	393.547	249.111
DESPESAS OPER. DESCONTINUADAS	102.781	586.418
	48.007.050	63.674.265

17. Gestão de riscos e instrumentos financeiros**a) Considerações gerais e políticas**

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras.

A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela Administração da Companhia.

Aplicações financeiras

De acordo com a política de aplicações financeiras estabelecida, a Administração da Companhia elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados segundo avaliação do *rating* de crédito da contraparte em questão, percentual máximo de exposição por instituição de acordo com o *rating* e percentual máximo do patrimônio líquido do banco.

b) Gestão de risco financeiro**b.1) Risco de mercado**

A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seu negócio. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças econômicas do país.

CROS Construções S/A

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b.2) Risco de liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito e capacidade de liquidar posições de mercado.

A Administração monitora o nível de liquidez da Companhia, considerando o fluxo de caixa esperado em contrapartida às linhas de crédito não utilizadas, a caixa e equivalentes de caixa.

c) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia, ao administrar seu capital, são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

A posição financeira líquida corresponde ao total do caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras, subtraído do montante de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazos.

Os saldos contábeis dos instrumentos financeiros em 31 de dezembro de 2022 e 2021 equivalem a seus valores justos.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2022.

MARCO ANTÔNIO ROCHA SOUSA
DIRETOR

DINORAH CALADO SILVA LIMA
CONTADORA – CRC/MG 077755/O-5