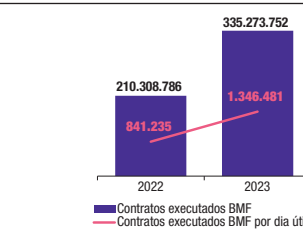
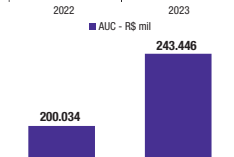
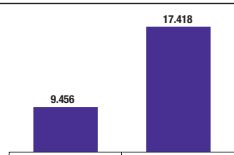
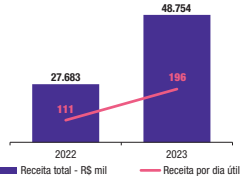




TORO INVESTIMENTOS S.A. CNPJ: 12.455.479/0001-30

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Aos Acionistas da Toro Investimentos S.A. Belo Horizonte - MG A cultura do Grupo Toro tem 3 pilares centrais: pessoas, clientes e resultados. Tais pilares associados a busca contínua por inovação, permitiu a Toro Investimentos crescimento de 76% na receita bruta em 2023 quando comparada a 2022, atingindo R\$48,7 milhões.



A Toro Investimentos, controlada pela Toro CTVM S.A., é a empresa do Grupo responsável pelo desenvolvimento de tecnologia, e nesse sentido se avança no crescimento da Corretora. Vimos expressivo crescimento em 2023 da base de clientes, do patrimônio sob custódia e da quantidade de transações (ordens e mini contratos negociados).

Balanco Patrimonial Em 31 de dezembro de 2023 e 31 dezembro 2022 (Em milhares de reais)

Table with columns for Ativo and Passivo, subdivided into Circulante and Não circulante. Rows include Caixa e equivalente de caixa, Contas a receber, Adiantamentos, etc.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra maneira)

1. Contexto Operacional A Toro Investimentos S.A. ("Toro Investimentos") é uma empresa de tecnologia, constituída em 27 de agosto de 2010 como sociedade empresária limitada e transformada em sociedade anônima de capital fechado em 23 de janeiro de 2017, sediada na Rua Bernardo Guimarães, 166, 7º ao 9º andar, Bairro Funcionários, em Belo Horizonte - MG. As operações são conduzidas no contexto de um conjunto de sociedades que atuam integralmente em diversos produtos financeiros, conteúdo digital, cursos, planejamento financeiro, desenvolvimento e licenciamento de softwares customizáveis e não customizáveis ao mercado financeiro.

conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. (j) Outras Provisões: A Toro Investimentos adota a prática de reconhecer provisões para obrigações presentes resultantes de eventos passados, para as quais seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável ou, ainda, que decorram de obrigação legal de pagar. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada exercício, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. A efetiva liquidação das provisões poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras. (k) Redução ao valor recuperável (impairment): Os ativos não financeiros são revisados anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando esse for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassar seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foram identificadas necessidades de reconhecimento de perda por redução ao valor recuperável. (l) Instrumentos financeiros: Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos da diferença do seu valor justo, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado. Ativos financeiros: (i) caixa e equivalentes de caixa: incluem os montantes em caixa, contas correntes e aplicações em fundos de investimento em renda fixa. O caixa e equivalentes de caixa são classificados na categoria "ao custo amortizado" sendo avaliados, após o reconhecimento inicial, ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, quando aplicável, que não excederem o seu valor de mercado ou de realização; (ii) contas a receber reconhecidas pelo valor justo e deduzidas da provisão para redução ao valor recuperável, caso houver; e (iii) serviços a faturar. Passivos financeiros: são classificados no momento de seu reconhecimento inicial, quando a Toro Investimentos se torna parte das disposições contratuais do instrumento, em uma das duas categorias a seguir: (i) passivos financeiros a valor justo por meio do resultado; e (ii) outros passivos financeiros. (m) Receita financeira e despesa financeira: As receitas financeiras são compostas substancialmente, por rendimentos sobre aplicações financeiras de liquidez imediata. As despesas financeiras incluem juros passivos, multas de mora, despesas bancárias e impostos sobre operações financeiras. Essas despesas são reconhecidas pelo regime de competência. (n) Reconhecimento da receita: As receitas operacionais preponderantes da Toro Investimentos têm origem em contratos firmados com os usuários do sistema e parte relacionada e são reconhecidas com base nos serviços realizados em cumprimento às performances contidas nos respectivos contratos. As parcelas cujos serviços ainda não foram prestados são registradas em serviços a faturar no ativo circulante em contrapartida com serviços a faturar no passivo circulante, e apropriadas em receita do período à medida que os serviços são prestados. Constitui ainda receitas da Toro Investimentos o licenciamento da marca "Toro Investimentos" e o licenciamento da plataforma de corretora de valores. Essas receitas são oriundas de contrato firmado entre partes relacionadas detalhadas. As receitas das controladas são basicamente oriundas de planos de assinatura dos aplicativos, publicidade e venda de planejamento financeiro.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Small table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Caixa e equivalentes de caixa.

Bancos (a) 76 80 210 1.017 Fundos de investimento de renda fixa (b) 8.773 7.704 18.681 24.188 Total 8.849 7.784 18.891 25.205 (a) O saldo da rubrica "Bancos" é constituído por valores disponíveis em contas bancárias no Brasil. (b) As aplicações financeiras são denominadas em reais, correspondem a Fundos de Investimento de Renda Fixa, com liquidez imediata, cuja taxa é a variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

5. Contas a receber

Small table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Contas a receber.

A vencer (a) - 10 6.704 5.076 Serviços a faturar (b) 13 92 140 268 Total 13 102 6.844 5.344 (a) Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existia nenhum valor vencido a receber de clientes. (b) Os serviços a faturar se referem a compras de planos de assinatura de forma parcelada pelos clientes e que os serviços ainda não foram prestados. A medida que a prestação ocorrer, as contas a receber e a receita são reconhecidas.

6. Adiantamentos

Small table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Adiantamentos.

Ativo Adiantamento de férias 182 142 207 165 Adiantamento a fornecedores 7 3 6 51 Adiantamentos a cartões pré-pagos - - - - Total 189 145 213 216

7. Imposto de renda e contribuição social

Small table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Imposto de renda e contribuição social.

Imposto de renda a compensar - - 558 103 Contribuição social a compensar - - 108 40 Outros impostos a compensar 333 - 481 203 Total 333 - 1.147 346

(b) Movimentação dos créditos tributários diferidos

Table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2022 and 2023. Values for Movimentação dos créditos tributários diferidos.

Provisão de participações nos lucros e resultados - 1.507 1.507 - 1.929 1.929 Provisão de prêmios de incentivos de longo prazo - 1.425 1.425 - 1.483 1.483 Provisão de bônus 1.141 (1.141) - 1.999 (1.999) Provisão de abono 47 - 47 47 - 47 Passivos fiscais 34 - 34 34 - 34 Passivos trabalhistas 3 - 3 3 - 3 Passivos civis 7 - 7 7 - 7 Total de créditos tributários 1.232 1.791 3.023 2.090 1.413 3.503

(c) Previsão de realização dos créditos tributários diferidos

Table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Previsão de realização dos créditos tributários diferidos.

Imposto de Renda e contribuição social até 1 ano 1.911 688 2.599 2.221 800 3.021 De 2 a 3 anos 312 112 424 354 128 482 Total 2.223 800 3.023 2.575 928 3.503

(d) Conciliação do imposto de renda e contribuição social

Table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Conciliação do imposto de renda e contribuição social.

Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações 26.967 20.585 29.758 23.593 Encargo total de IRPJ/CSLL (9.168) (6.999) (10.118) (8.022) Resultado de participações em coligadas e controladas 1.137 1.242 (124) - Adições permanentes (2.619) (3.511) (3.233) (3.634) IRPJ/CSLL sobre diferenças temporárias e prejuízos fiscais 3.732 2.843 3.097 2.175 Demais ajustes 24 24 68 72 Total (6.894) (6.401) (10.310) (9.409) Alíquota efetiva Corrente 8.685 (6.610) 11.723 10.476 Diferido (1.791) 209 (1.413) (1.067) Total 6.894 (6.401) 10.310 9.409

A Nota do ReclameAqui ficou em 8,4 e as notas de avaliação nas lojas Google e Apple, atingiram em 4,8 e 4,6, respectivamente. Seguimos focados também no fortalecimento da nossa cultura e do nosso time, como resultado disso, o Grupo Toro foi premiado como uma das melhores empresas para se trabalhar em Minas Gerais e melhores empresas para se trabalhar em nível Brasil no ramo de tecnologia, segundo a GPTW (Great Place to Work). Como destaque, no final do primeiro semestre, celebramos acordo com o Banco Santander para aquisição da totalidade da Toro Participações S.A., holding detida pelos acionistas minoritários do Grupo Toro. Tal acordo foi finalizado no dia 03 de janeiro de 2024. Dessa forma, o Banco passou, a partir dessa data, a deter titularidade de 100% do capital social da Toro CTVM S.A. e suas controladas. Tal acordo permitirá ampliar a sinergia entre as empresas. Encerramos o ano de 2023 com uma empresa mais sólida e madura, tanto do ponto de vista de cultura, quanto do ponto de vista financeiro e estratégico. Para o ano de 2024, continuamos com planos de crescimento audaciosos de resultados, inovação em produtos, tecnologia e atendimento para os nossos clientes.

Belo Horizonte, 19 de março de 2024. A Diretoria, João Augusto Ferreira Resende - Diretor Maria Carolina Barbosa Costa- Diretora

Demonstração do Resultado Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Receita líquida de prestação de serviços, Custos operacionais, Despesas com vendas, etc.

Demonstração do Resultado Abrangente Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais)

Small table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Lucro líquido do exercício, Resultado abrangente total do exercício.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais)

Table with columns for Capital social, Aumento de capital, Reservas, Prejuízos acumulados, Total. Rows for Saldos em 01 de janeiro de 2022, Aumento de capital, etc.

Demonstração dos Fluxos de Caixa Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais)

Table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Fluxo de caixa das atividades operacionais, Fluxo de caixa das atividades de investimento, Fluxo de caixa das atividades de financiamento.

8. Outros ativos Depósitos judiciais - ações trabalhistas - 78 - 78 Depósitos judiciais - ações civis - 7 - 7 Prêmios outros (a) - 5.702 - 6.191 Depósito caução locatícias - - 22 - Despesas antecipadas (b) 18.978 2.194 20.928 2.549 Total 18.978 7.981 20.950 8.825

(a) Composto por programas de incentivo de prêmios a colaboradores de tecnologia das plataformas e são apropriados no resultado de acordo com o prazo estabelecido. (b) Referem-se às despesas de seguros, alimentação, assistência médica e sistemas apropriadas no resultado, conforme o regime de competência. 9. Partes relacionadas (a) Transações comerciais e contratuais com partes relacionadas: A Toro Investimentos realiza com a Toro CTVM, Toro Asset, Mobills Seguros, Mobills Labs e Banco Santander operações comerciais e financeiras. Essas operações incluem: (i) prestação de serviços de licenciamento de marca e de licenciamento de plataforma da corretora de valores, (ii) rateio de gastos, (iii) disponibilização de empréstimos consignados, e (iv) aplicações em fundos de investimentos. Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Toro Investimentos realizou as seguintes operações com partes relacionadas:

Table with columns for Controladora and Consolidado, and rows for 2023 and 2022. Values for Ativo, Bancos de fundos de investimentos, Cotas Santander - controladora, etc.

TORO INVESTIMENTOS S.A. - CNPJ: 12.455.479/0001-30

Passivo table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Participação em Infraestrutura, Banco Santander - controladora, etc.

Resultado table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Receita de licenciamento de marca, Banco Santander - controladora, etc.

Remuneração do pessoal-chave da administração table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022.

10. Investimentos table with columns: Participação societária, PL da investida, Resultado da participação, etc.

(a) Composição dos investimentos table with columns: Participação societária, PL da investida, Resultado da participação, etc.

(b) Movimentação dos investimentos table with columns: Valor do Investimento, Amortização de parcela, Resultado de Capital, etc.

Table with columns: PL contábil adquirido, Participação, Resultado de Capital, Valor do Investimento.

(a) Referem-se ao resultado da diferença entre o preço pago e o valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos pela controladora nas empresas Toro Asset Management S.A. e Mobills Labs Soluções em Tecnologia Ltda., elaborados no PPA (Purchase Price Allocation) com base na Lei nº 12.973/2014 e IN SRF nº 1.700/2017.

11. Imobilizado de uso

Table with columns: Custo, Instalações, Máquinas e equipamentos, etc.

Depreciação acumulada

Table with columns: Depreciação acumulada, Instalações, Máquinas e equipamentos, etc.

Valor contábil líquido

Table with columns: Custo, Instalações, Máquinas e equipamentos, etc.

Depreciação acumulada

Table with columns: Depreciação acumulada, Instalações, Máquinas e equipamentos, etc.

Valor contábil líquido

Table with columns: Custo, Tecnologia backend (a), Tecnologia frontend (a), etc.

Amortização acumulada table with columns: Tecnologia backend (a), Tecnologia frontend (a), etc.

Custo table with columns: Tecnologia backend (a), Tecnologia frontend (a), etc.

Amortização acumulada table with columns: 2021, Adições, 2022, Adições, 2023.

Valor contábil líquido (a) Relativo à tecnologia backend e frontend e se refere a ativo intangível gerado internamente. No seu objeto social, a Toro Investimentos desenvolve programas de computador customizáveis e não customizáveis.

13. Fornecedores table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022.

Fornecedores - mercado externo table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022.

14. Obrigações trabalhistas

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Salários, Rescisões trabalhistas, Pro-labore, etc.

15. Obrigações tributárias

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Impostos e contribuições sobre o lucro, IRRF sobre folha de pagamento, etc.

16. Outros passivos

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Arrendamento mercantil, Cobranças a repassar, etc.

17. Provisões e contingências passivas

(a) Processos contingências-probabilidade de perda classificada como provável table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022.

(b) Processos contingências-probabilidade de perda classificada como possível

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Fiscais, Trabalhistas, Cíveis, etc.

Em 31 de dezembro de 2023, a Toro Investimentos possuía 01 (um) processo fiscal classificado como perda provável, no montante de R\$ 100 (R\$ 100 em 31 de dezembro de 2022).

18. Patrimônio líquido

(a) Capital Social: Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Toro Investimentos era de R\$ 248.300, composto por 298.463.090 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

(b) Reserva de Lucros: Em 31 de dezembro de 2023, a Toro Investimentos possuía 02 (dois) processos cíveis, classificados como perda possível, no montante de R\$ 14. Os processos referem-se aos pedidos de indenização, principalmente, em função de prejuízos financeiros no mercado de ações e de supostas perdas geradas na liquidação de ativos de clientes por causa de margem e/ou saldo negativo.

(c) Reserva de Capital: Em 31 de dezembro de 2023, a controladora Toro Investimentos reconheceu em seu balanço as parcelas alocadas e não alocadas do excesso do valor de compra referentes às aquisições das empresas Toro Asset Management S.A. (nova denominação social da Monetus Investimentos S.A.) e Mobills Labs Soluções em Tecnologia Ltda., elaborados no PPA (Purchase Price Allocation) e com base na Lei nº 12.973/2014 e IN SRF nº 1.700/2017.

(d) Reserva legal: De acordo com a legislação societária brasileira, 5% para constituição da reserva legal, até que ela atinja 20% do capital. Esta reserva tem como finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital.

(e) Reserva estatutária: As reservas estatutárias são constituídas por determinação do estatuto da instituição, como destinação de uma parcela dos lucros do exercício, e não podem restringir o pagamento do dividendo mínimo obrigatório.

(f) Prejuízos acumulados: No ano de 2023 em prejuízos acumulados entre controladora e consolidado verifica-se o valor de R\$ 625, valor ao qual reconhece a operação de defasagem, onde o valor da equivalência patrimonial da Toro Asset e da Mobills Labs são reconhecidos na controladora somente no mês posterior ao da apuração.

19. Receita líquida de prestação de serviços

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Receita de serviços de curso, Receita de serviços de análises, etc.

20. Despesas com pessoal

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Despesas de honorários (nota 9b), Despesas de benefícios, etc.

21. Despesas com tributos

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Despesas de ISS, Despesas de COFINS, etc.

22. Custos operacionais table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Despesas de promoções e relações públicas, Campanhas publicitárias, etc.

23. Despesas gerais e administrativas

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Despesas de água, energia e gás, Despesas de alugueis, etc.

24. Outras receitas/despesas operacionais

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Recuperação de encargos e despesas, Reversão de contingências judiciais, etc.

(b) Outras despesas operacionais

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Multas, Juros, Ressarcimento de operações e acordos, etc.

25. Resultado não operacional

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Lucro na alienação e bens, Prejuízo na alienação e bens, etc.

26. Resultado financeiro

Table with columns: Controladora, Consolidado, 2023, 2022. Rows include Receita de aplicações financeiras, Outras receitas financeiras, etc.

27. Programa de participações nos lucros

A Toro Investimentos possui programa de participação nos lucros e resultados para seus funcionários. Esse programa não é extensivo à Diretoria. Em 31 de dezembro de 2023 foi provisionado para fins de distribuição o valor de R\$ 12.172. A participação nos lucros definitiva é apurada e paga aos colaboradores nos meses de março e agosto.

Resultado não recorrente

Nos exercícios de 2023 e 2022 a Toro Investimentos e suas controladas não incorreram em qualquer "Resultado não recorrente" que requeresse divulgação em separado em suas demonstrações financeiras.

João Augusto Ferreira Resende - Diretor
Maria Carolina Barbosa Costa - Diretora
Hélio Mayorca Filho - Contador - CRC SC 021798/O-3-S-MG

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas
Toro Investimentos S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Toro Investimentos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Companhia e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia e da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião: 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor: A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 financeiras individuais e consolidadas, 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 financeiras ou com 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. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia e suas controladas, em seu conjunto, continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas, em seu conjunto, 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 do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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 financeiras. 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: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas, em seu conjunto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Companhia e suas controladas, em seu conjunto, a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 27 de março de 2024.
PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. - CRC 2SP000160/F-5
Luís Carlos Matias Ramos - Contador CRC ISP171564/O-1

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/F7EB-5EC0-5A45-DA11> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: F7EB-5EC0-5A45-DA11



Hash do Documento

1Z/cjyBFppqDF1gr8iCoK7DtM/3CVhU8U+Oy9w6Z8g=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 28/03/2024 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 28/03/2024 22:52 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

