



INSTITUTO ASSISTENCIAL ESPÍRITA ANDRÉ LUIZ CNPJ 17.308.883/0001-02

Balço Patrimonial Exercícios findos em 31.12.2023 e 31.12.2022 (Valores Expressos em Reais)

ATIVO	NOTA	31.12.2023	31.12.2022
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	10.137.764	10.890.779
Clientes	6	3.121.743	2.722.782
Estoque		316.724	241.966
Outros Ativos		304.251	322.461
Total Ativo Circulante		13.880.481	14.177.988
Não Circulante			
Depósitos Judiciais		42.813	42.813
Despesas do Exercício Seguinte		97.105	213.632
Imobilizado	7	14.740.004	11.991.900
Intangível		643.885	477.596
Depreciações e Amortizações	7	-4.654.621	-4.238.038
Total Não Circulante		10.869.186	7.987.902
Total do Ativo		24.749.667	22.165.890

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL: O Instituto Assistencial Espirita André Luiz, anteriormente denominado Hospital Espirita André Luiz, fundado em 25 de dezembro de 1949 é uma associação beneficente de assistência social voltada à promoção do tratamento médico e hospitalar de pacientes psiquiátricos e de drogadição, tendo por fim a menor dor e sofrimento humano. Desde o final do ano de 2018, em razão de alteração do seu estatuto social, a estrutura orgânica de atividades operacionais do Instituto passou a ser desenvolvida através de suas filiais: **Hospital Espirita André Luiz**, filial localizada à Rua Úrsula Paulino, nº 7 - Bairro Betânia, na cidade de Belo Horizonte - MG, hospital especializado em tratamento psiquiátrico em regime ambulatorial e de internação, voltado ao tratamento de pessoas com sofrimento mental e em estado de drogadição; **Casa do Caminho**, filial localizada à Rua Clóvis Cyrilo Limonge, nº 61 - Bairro Havaí, na cidade de Belo Horizonte - MG, atuando como residência terapêutica destinada também ao atendimento de pessoas com sofrimento mental e em estado de drogadição; **CETAS - Centro de Terapias e Assistência Social**, filial localizada à Rua Úrsula Paulino, nº 7 - Bairro Betânia, na cidade de Belo Horizonte - MG, atuando como centro de terapias para tratamento em regime de longa duração, de dependentes químicos. A administração da Associação é exercida por uma Diretoria Executiva, não remunerada, composta por Diretor Presidente, Diretor Vice-Presidente e de Atenção à Saúde, Diretor Financeiro e Diretor Doutrinário, eleitos pelo Conselho de Administração para mandato de 03 (três) anos, cujo mandato atual vigente é de 19 de maio de 2021 até 31 de Março de 2024. De 01.01.2023 a 31.12.2023 (Nota 12), o Instituto Assistencial Espirita André Luiz realizou 12,137 (doze mil, cento e trinta e sete) atendimentos gratuitos a pacientes com vulnerabilidade social, sendo 4,827 (quatro mil, oitocentos e vinte e sete) diárias hospitalares no Hospital Espirita André Luiz e permanência dia no Centro de Terapias e Assistência Social André Luiz - CETAS, incluindo assistência médica, psicológica, medicamentos e terapias coletivas, 7.271 (sete mil, duzentas e setenta e uma) consultas ambulatoriais com médicos psiquiatras e psicólogos e 39 (trinta e nove) sessões de Eletroconvulsoterapia. As sessões de Eletroconvulsoterapia são realizadas por equipe multifuncional composta por médico psiquiatra, médico anestesiologista, enfermeira e técnicos de enfermagem. Os atendimentos gratuitos custaram R\$ 1.901.526 (um milhão novecentos e um mil, quinhentos e vinte e seis reais) dos quais R\$ 773.447 (setecentos e setenta e três mil e quatrocentos quarenta e sete reais) foram oriundos de doações recebidas. No campo terapêutico, em consonância com a política de saúde mental vigente, o Instituto Assistencial Espirita André Luiz tem adotado ações de atendimento ambulatorial e extra-hospitalar, principalmente no Centro de Terapia e Assistência Social André Luiz - CETAS, que apresenta excelente resultados na recuperação de usuários de substâncias psicoativas.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: As demonstrações contábeis foram elaboradas utilizando-se como base a continuidade das operações, e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tendo como referência a NBC ITG 2002(R1) - Entidades sem fins de lucros, e suas alterações, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, além das informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros. A Lei nº 11.638/2007 e demais referências normativas aplicáveis ao universo contábil foram adotadas naquilo que importa as questões contábeis vinculadas às organizações que integram o Terceiro Setor, assim como o Instituto. **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** A seguir, o resumo das principais práticas contábeis. **3.1 Regime contábil:** As transações são efetuadas de acordo com os Princípios de Contabilidade e normas emanadas do órgão regulador da profissão contábil, obedecendo o regime de competência. **3.2 Caixa e Equivalente de Caixa:** Conforme determina as resoluções emanadas do Conselho Federal de Contabilidade, os valores registrados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. Os valores representados pelas aplicações financeiras estão registrados ao custo original acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das demonstrações. **3.3 Ativo Circulante - Clientes:** Representado pelo conjunto de valores a receber por parte do Instituto, oriundo dos contratos de prestação de serviço nas áreas em que atua. **3.4 Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Constituída em montante considerado suficiente pela Administração do Instituto, para suprir eventuais perdas na realização de créditos oriundos da prestação de serviços realizada na área de saúde. Essa provisão foi calculada seguindo critérios estabelecidos pela Administração, considerando perspectivas de realização de créditos em relação à situação individual do devedor. **3.5 Imobilizado e Intangível:** Corresponde ao conjunto de bens e direitos aplicados diretamente na realização da atividade operacional da entidade. Estão registrados pelo custo de aquisição e ou construção, deduzidos da depreciação e ou amortização, calculadas com base em taxas mencionadas na Nota 10, e leva em consideração a vida útil estimada dos bens. **3.6 Passivos Circulante e Não-Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data de encerramento do balanço patrimonial. **3.7 Provisões para contingências:** São calculadas e reconhecidas com base em estimativa de perda, em razão de eventos passados que poderão gerar desembolsos futuros. **3.8 Ajuste do Resultado:** O Resultado foi ajustado obedecendo-se ao Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços foram mensuradas pelo valor justo acordado em contratos, mensurados e reconhecidos em razão da probabilidade dos benefícios econômicos a serem agregados ao patrimônio do Instituto. Os rendimentos e encargos incidentes sobre ativos e passivos, além de suas realizações, estão reconhecidos no resultado. **3.9 Doações:** As doações foram reconhecidas na data em que ocorreram e são contabilizadas como Outras Receitas Operacionais. Somam no balanço anual o montante de R\$ 773.447 (setecentos e setenta e três mil, quatrocentos quarenta e sete reais) sendo totalmente aplicados em ações de filantropia na área de saúde e assistência social mediante atestado de carência socioeconômica, conforme avaliação expedida pelo Serviço Social elaborado na forma do Estatuto da Entidade. **3.10 Trabalho Voluntário:** Em conformidade com a ITG 2002 (R1), o Instituto passou a mensurar o trabalho voluntário da Administração, no exercício de suas funções, calculando o valor justo como se devido fosse. Resultando em 4.320 (quatro mil, trezentos e vinte) horas despendidas de trabalho voluntário, totalizando o imputação de R\$ 299.873 (duzentos e noventa e nove mil, oitocentos e setenta e três reais). A administração considerou como significativa o montante representado, por isso, fez o registro de receitas e despesas de voluntariado. **4. ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS:** Os recursos gerados pelo Instituto tiveram suas origens, exclusivamente, nas atividades associativas previstas em seu estatuto social, ainda que destinados a aplicações financeiras, como forma de garantir e preservar o ativo financeiro, buscando manter a manutenção do poder de compra. No decorrer do ano de 2023, o Instituto não recebeu qualquer tipo de recurso oriundo do Poder Público. **4.1 Sustentabilidade das Operações do Instituto:** Com a decisão favorável transitada em julgado nos processos judiciais que envolviam a imunidade tributária das contribuições sociais do Instituto, o Conselho de Administração determinou que tais recursos fossem destinados à constituição de reserva financeira para fins de aplicação em projetos de manutenção e ou expansão, melhoria de infraestrutura, etc., preservando e garantindo a continuidade das operações até então desenvolvidas e das gratuidades a

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS em 31.12.2023 e 31.12.2022 (Valores expressos em Reais)

	NOTA	31.12.2023	31.12.2022
RECEITAS			
Receitas Operacionais		25.261.729	19.914.606
Receita Bruta		25.261.729	19.914.606
(-) Deduções da Receita Bruta		(279.735)	(98.372)
Receita Líquida		24.981.994	19.816.234
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Superávit Bruto		13.719.109	10.789.425
Despesas Operacionais		(6.254.652)	(4.938.016)
Despesas Gerais e Administrativas		(8.223.451)	(7.069.316)
Resultado Operacional		7.731.006	656.084
DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022			
Patrimônio Social		18.911.258	17.402.571
Superávit ou Déficit do Exercício		(1.508.687)	1.508.687
Superávit (Déficit) do período		1.585.164	1.585.164
Saldos em 31 de Dezembro de 2022		17.402.571	17.402.571
Transferência de superávit (Déficit)		(1.508.687)	1.508.687
Superávit (Déficit) do período		1.585.164	1.585.164
Saldos em 31 de Dezembro de 2023		18.911.258	18.911.258

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras serem realizadas. **5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Representam os recursos disponíveis em moeda corrente, a saber:

	2023	2022
Caixa	10.137.764	10.890.779
Bancos Conta Movimento	189.487	9.601
Aplicações Financeiras - Curto Prazo	9.337.883	10.880.155
Total	19.665.134	21.780.535

As aplicações financeiras adotam a premissa de conservadorismo, sendo realizadas em instituições financeiras de primeira linha. Visam rentabilidade no nível do CDI e possuem liquidez imediata. A aplicação contempla as bases de cálculo do período por competência, acrescidas dos respectivos rendimentos das aplicações financeiras que o compõem e que atendem ao princípio do conservadorismo. Os recursos são replicados quando do vencimento das aplicações ou na oportunidade de melhores taxas. **6. CLIENTES:** São as prestações de serviços hospitalares de internação, terapias diversas e atendimentos ambulatoriais faturados para convênios e particulares recebíveis até a data do balanço.

CLIENTES - CONVÊNIO E PARTICULARES

	2023	2022
Clientes	4.549.560	3.797.311
(-) Provisão de Créditos de Dificil Liquidação	(1.427.817)	(1.074.529)
Total	3.121.743	2.722.782

Provisão de Créditos de Dificil Liquidação - Clientes

	2023	2022
Clientes de convênios - Processo cobrança Judicial	(415.146)	(277.875)
Clientes Contas Particulares - Em cobrança judicial	(235.807)	(235.807)
Clientes de convênios - Vencidos há mais de 90 dias	(776.864)	(560.847)
(-) Provisão de Créditos de Dificil Liquidação	(1.427.817)	(1.074.529)

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: São demonstrados pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. O custo de aquisição inclui os custos diretamente atribuíveis à aquisição ou construção do ativo. Em 31 de dezembro de 2020, o Instituto Assistencial Espirita André Luiz realizou testes de recuperação dos seus ativos imobilizados, conforme requerido no CPC 01(R1)

Imobilizado - Custo de aquisição

Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2023	
Terrenos	671.775	-	-	671.775	
Edificações	3.529.819	434.809	-	3.964.628	
Instalações	2.842.167	1.842.868	-	4.685.036	
Móveis e Utensílios	1.232.023	40.046	(7.805)	1.264.265	
Equipamentos Hospitalares	653.188	48.364	-	701.552	
Maquinas e Equipamentos	304.456	4.466	-	308.922	
Equip. de Informática e Comunicações	933.633	138.244	-	1.071.877	
Veículos	142.650	-	-	142.650	
Ferramentas	977	-	-	977	
Obras em Andamento	64.164	30.746	(76.317)	18.594	
Projeto Reforma - Telhados	284.406	2.279	(286.685)	-	
Projeto Elétrico	556.193	506.996	(1.062.289)	-	
Projeto Harmonia 1 e 2	147.913	197.817	(345.730)	-	
Projeto Núcleo de Assistência	121.535	256.120	(377.655)	-	
Projeto Energia Fotovoltaica	7.000	1.286.260	-	1.293.260	
Projeto Reforma Banheiro - DAE	-	133.576	(133.576)	-	
Projeto Obra do Hospital Dia	-	343.491	-	343.491	
Projeto Prédio Administrativo	-	25.979	-	25.979	
Projeto Telhado Cetas	-	246.999	-	246.999	
TOTAL IMOBILIZADO - Custo	11.491.900	5.538.161	(7.805)	(2.282.252)	14.740.004

Depreciação acumulada

Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2023	Taxas
Depreciação - Edificações	(1.502.991)	(78.095)	-	(1.581.086)	3,33%
Depreciação - Instalações	(593.828)	(93.761)	-	(687.589)	3,33%
Depreciação - Móveis e Utensílios	(726.120)	(54.536)	742	(779.914)	12,05%
Depreciação - Equipamentos Hospitalares	(303.833)	(37.161)	-	(340.994)	9,15%
Depreciação - Máquinas e Equipamentos	(230.885)	(11.278)	-	(242.163)	13,50%
Depreciação - Equip. Infor. e Comunicações	(601.287)	(113.593)	-	(714.880)	16,39%
Depreciação - Veículos	(48.233)	(10.300)	-	(58.533)	10%
Depreciação - Ferramentas	(467)	(40)	-	(507)	10%
Perdas Estim. Redução Valor recuperável	(79.096)	-	-	(79.096)	-
DEPRECAÇÃO E AMORT. ACUMULADA SALDO IMOBILIZADO	(3.829.479)	(398.763)	742	(4.487.461)	
	7.662.420	5.139.398	(8.547)	(2.282.252)	10.255.242

Ativo Intangível

Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2023
Softwares ou Programas de Computador	74.351	18.366	-	92.717
Outros Intangíveis	75.960	-	-	75.960
Projeto Tasy - Revitalização	94.077	72.787	-	166.864
Projeto Tasy - Prontuário Eletrônico	236.173	-	-	236.173
Projeto Sênior Sistemas S/A	-	75.136	-	75.136
TOTAL INTANGÍVEL	480.560	166.289	-	646.850

Amortização - Ativo Intangível

Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2023	Taxas
Amortização Softwares P.de Computador	(74.351)	(1.837)	-	(76.187)	20%
Amortização - Outros Intangíveis	(75.960)	-	-	(75.960)	20%
Amortização - Projeto Tasy Prontuário	(3.953)	(11.858)	-	(15.811)	5%
Amortização - Projeto Tasy	-	(4.867)	-	(4.867)	5%
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA SALDO INTANGÍVEL	(154.263)	(18.562)	-	(172.825)	
	326.297	147.727	-	474.025	

8. FORNECEDORES: Referem-se a compras a prazo de materiais de uso e consumo e materiais diversos, além de serviços contratados em aberto até a data do Balanço. Não existem valores pendentes, ou seja, os créditos estão dentro dos prazos estipulados para pagamento no Setor Financeiro. **9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PROVISÕES SOCIAIS:** São os proventos devidos aos funcionários e o reconhecimento de Obrigações trabalhistas com férias vencidas e a vencer e seus referidos encargos até a data do balanço, calculados de forma individualizada e cuja liquidação se dará no período subsequente, são eles:

	2023	2022
Salários e Ordenados	7.067	8.187
FGTS a receber	124.187	98.059
Pensão Alimentícia	1.764	1.764
INSS sobre Popag	103.620	88.010
IRRF sobre Popag	56.134	56.337
Contribuições e Mensalidades sindicais	1.226	1.596
Provisão para Pgto. Férias e Encargos	1.255.115	1.170.954
Total	1.549.113	1.424.907

A composição do quadro de Pessoal do Instituto Assistencial Espirita André Luiz até a data do balanço era de 367 (trezentos e sessenta e sete) colaboradores ativos. **10. ADIANTAMENTO RECEBIDO DE CLIENTES**

	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE
UNIMED	500.000	458.333
Total	500.000	458.333

Adiantamento de produção concedido pela UNIMED - BH ao Instituto Assistencial Espirita André Luiz, na data de 30 de novembro de 2023 no valor de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), que será quitado em 24 parcelas de R\$ 41.666,67 (quarenta e um mil seicentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos), acrescidas de juros à taxa de 0,30% acima da variação do CDI mensal projetado na data da assinatura do presente contrato de adiantamento. O pagamento das parcelas será feito mensalmente através de encontro de Seiscentos e Sessenta e Sete Reais); são unânimes em ratificar também a Demonstração de Resultado Exercício, totalizando o SUPERÁVIT equivalente a R\$ 1.856.257 (Um Milhão, Oitocentos e Cinquenta e Seis Mil, Duzentos e Cinquenta e Sete Reais). Assim sendo, aprovamos integralmente o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, bem como a Demonstração do Fluxo de Caixa e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Social.

no Brasil, CPC 27 - Ativo Imobilizado. Não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre a depreciação no exercício caso a revisão da vida útil houvesse sido realizada. Conseqüentemente, não nos foi possível determinar os impactos desta revisão no Ativo Imobilizado, no resultado do exercício e no Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2023. 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, 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. **Responsabilidade da Administração:** A administração é responsável pela elaboração das 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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022 (Valores expressos em Reais)

	31.12.2023	31.12.2022
Superávit (Déficit) do período	1.856.257	1.585.164
Ajustes para reconciliar o superávit (déficit):		
Depreciação e Amortização	416.583	261.213
Constituição (Reversão) Provisão de Natureza Cível	283.000	-
Constituição (Reversão) Provisão de Natureza Trabalhista	-	(1.128.177)
Constituição (Reversão) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	364.199	288.424
Constituição (Reversão) Provisão para Faturamento	(222.764)	(267.255)
Superávit (Déficit) ajustado	2.697.275	739.369
(Aumento) redução nos ativos operacionais		
Contas a Receber de Clientes	(540.397)	(899.718)
Estoques	(74.758)	(22.204)
Outros Ativos	18.210	(183.161)
Depósitos Judiciais	-	252.086
Outras despesas pagas antecipadamente	116.527	(213.632)
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Obrigações trabalhistas e provisões sociais	124.206	223.398
Fornecedores fiscais, previdenciárias e tributárias	234.282	190.411
Adiantamento Recebido de Cliente - UNIMED	3.015	(8.948)
Outros Passivos	(928.072)	-
Adiantamento Recebido de Cliente - UNIMED	52.748	39.320
Empréstimos e Financiamentos	(22.298)	500.000
Caixa líquido gerado pelas Atividades Operacionais	2.203.044	94.622
Fluxo de caixa das Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(3.414.393)	(1.647.845)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(3.414.393)	(1.647.845)
Empréstimos e Financiamentos	458.333	-
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamento	458.333	-
Aumento (Diminuição) Líquido no Caixa e Equivalentes de Caixa	(753.015)	(1.553.223)
Aumento (Diminuição) Líquido no Caixa e Equivalentes de Caixa	(753.015)	(1.553.223)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	10.890.779	12.444.002
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	10.137.764	10.890.779

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

13. DETALHAMENTO DAS RECEITAS

	2023	2022
Receita Operacional Bruta	18.445.169	14.213.712
Internação - Convênios e Particulares	165.321	150.572
T.U.H - Internação	1.223.182	639.029
Ambulatório - Convênios e Particulares	1.254.814	1.087.579
CETAS - Convênios e Particulares	589.771	582.761
Receita Estágio Faculdades	383.280	411.842
E.C.T - Convênios e Particulares	1.431.008	1.205.558
Outras Receitas Operacionais	2.248.031	2.059.817
Provisão de Faturamento	9.853.586	5.373.282
Reversão Provisão de Faturamento	(9.630.822)	(5.106.026)
Total	25.963.341	20.818.126

Deduções da Receita Bruta

	2023	2022
(-) Glosas	(230.225)	(98.372)
(-) Descontos Concedidos	(49.510)	-
Total	(279.735)	(98.372)
Total Líquido das Receitas	25.683.606	20.719.754

**T.U.H - Taxa de Utilização Hospitalar - Taxa cobrada dos profissionais de saúde sem vínculo empregatício pela utilização de espaços e infraestrutura da Instituição. As glosas representam o 0,89% da receita operacional bruta.*

14. DETALHAMENTO DOS CUSTOS SOBRE OS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
Custo dos Serviços Prestados		

INSTITUTO ASSISTENCIAL ESPIRITA ANDRÉ LUIZ CNPJ 17.308.883/0001-02

2/2

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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da

empresa. Se concluímos que existe incerteza relevante, 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional. 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. Belo Horizonte/MG, 13 de março de 2024.

NOVA AUDITORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL

CRC-MG nº 013671/O / CNAI-PJ nº 000002

ELIAS DOS REIS DE OLIVEIRA

CRCMG N° 107997/O CNAI 5703

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/D039-B4D5-063D-5827> 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: D039-B4D5-063D-5827



Hash do Documento

gjn47qqJT+jShOdEKt3BqZVOqFDeOvazwY7w66cVulE=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2024 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 26/04/2024 22:21 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

