



Rede Ancora - MG Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A.

RELATÓRIO DIRETORIA

CNPJ: 05.916.095/0001-01

Senhores Acionistas: Em cumprimento ao nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Belo Horizonte (MG), 10 de março de 2023.

Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	2.246.846	2.166.611
Contas a Receber	05	17.162.583	10.493.575
Estoques	06	14.800.774	11.677.626
Adiantamentos	07	271.736	151.675
Outros Créditos		5.500	8.662
Despesas do Exercício Seguinte		10.230	6.688
Total do Ativo Circulante		34.497.669	24.504.837
Não Circulante			
Investimentos	08	60.610	60.542
Imobilizado	09	241.772	267.079
Total do Ativo Não Circulante		302.382	327.621
Total do Ativo		34.800.051	24.832.458

Passivo e Patrimônio Líquido

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores	11	21.583.155	15.112.596
Empréstimos e Financiamentos	12	7.786	-
Obrigações Sociais	13	115.071	89.598
Obrigações Tributárias	14	284.416	138.723
Provisões	15	188.724	132.540
Dividendos Provisionados	17b	768.106	619.775
Outras Obrigações		313.090	289.757
Total do Passivo Circulante		23.260.348	16.382.989
Não Circulante			
Patrimônio Líquido	17	11.539.703	8.449.469
Capital Social		9.556.490	2.745.000
Reserva de Lucros		1.983.213	5.704.469
Total do Patrimônio Líquido		11.539.703	8.449.469

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2022	2021
Resultado do Exercício	3.234.130	2.609.578
Ajustado por:		
Depreciação e Amortização	52.119	47.795
Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa	650	(14.827)
Provisão para Desvalorização dos Estoques	64.383	12.186
Varição nos Ativos e Passivos Operacionais	(6.669.658)	(1.348.795)
Contas a Receber	(3.187.531)	(379.412)
Estoques	-	26.018
Impostos a Recuperar	(120.061)	(37.449)
Outras Contas a Receber	3.162	(4.500)
Outros Créditos	(3.542)	(3.795)
Despesas do Exercício Seguinte	6.470.559	(1.429.493)
Fornecedores	145.693	(96.416)
Obrigações Tributárias	25.473	7.959
Obrigações Sociais	56.184	30.082
Provisões	23.333	99.940
Outras Contas a Pagar	148.331	85.548
Dividendos Provisionados	-	-
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	243.225	(395.581)

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	2022	2021
Aquisição de Imobilizado	(26.812)	(22.663)
Aquisição de Investimentos	(68)	(22)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(26.880)	(22.685)

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	2022	2021
Aumento de Capital	4.435	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	-	(132.620)
Ações em tesouraria	-	180.000
Dividendos Propostos	(768.106)	(619.775)
Reversão de Distribuição de Dividendos	619.775	534.227
Operações com Empréstimos e Financiamentos	7.786	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(136.110)	(38.168)

Aumento (Diminuição) Caixa e Equivalentes de Caixa

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Aumento (Diminuição) Caixa e Equivalentes de Caixa	2022	2021
no Início do Exercício	2.166.611	2.623.045
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	2.246.846	2.166.611

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de Dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de Dezembro de 2022	Nota	2022	2021
Receita Operacional Líquida	18	157.395.662	119.365.698
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	(149.690.439)	(113.454.482)	
Lucro Bruto		7.705.223	5.911.216
Despesas Operacionais			
Gerais e Administrativas		(1.568.049)	(1.109.650)
Despesas com Pessoal		(2.580.838)	(1.915.572)
Despesas Tributárias		(233.100)	(119.798)
Depreciação		(52.119)	(47.795)
Outras Receitas e Despesas	19	1.575.386	748.901
Total das Despesas Operacionais		(2.858.720)	(2.443.914)
Resultado Antes das Despesas e Receitas Financeiras		4.846.503	3.467.302
Resultado Financeiro	20	(63.824)	(95.822)
Resultado Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		4.782.679	3.371.480
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	21	(1.548.549)	(761.902)
Resultado do Exercício		3.234.130	2.609.578
Quantidade de Ações		9.556	2.745
Resultado por Ação:		338,44	950,67

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Individuais - Encerradas em 31 de Dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 01 - Informações Gerais:

A Rede Ancora-MG Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. é uma companhia por ações, de capital fechado, cujos atos constitutivos datados de 09/10/2003 estão arquivados na JUCEMG - DF sob nº 31300018539. Está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 05.916.095/0001-01. Encontra-se sediada na cidade de Belo Horizonte, Avenida Presidente Tancredo Neves, 4775, Castelo, CEP 31.330-430. A Rede Ancora-MG Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A. tem como objeto a comercialização no varejo e por atacado de auto peças, acessórios em geral, bem como de qualquer componente de veículos automotores, pneus e lubrificantes; a importação e exportação de auto peças, acessórios e demais componentes de veículos automotores; e, a participação societária em outras empresas, inclusive nas de em conta de participação. A Companhia tem unidade na cidade de Belo Horizonte - MG e realiza vendas para o mercado interno e externo. A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da Companhia em 10 de março de 2023. **NOTA 02 - Bases de Preparação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09 - NBC TG 1.000 (R1). **NOTA 03 - Resumo das Principais Políticas Contábeis:** 3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes: No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vindencíveis, ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses, são classificados como itens circulantes, e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes. 3.2 Compensação Entre Contas: Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas, são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e está compensação reflete a essência da transação. 3.3 Transações em Moeda Estrangeira: Os itens nestas demonstrações contábeis são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação. 3.4 Instrumentos Financeiros: A companhia classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos: (a) Caixa e equivalentes de caixa; (b) Instrumentos de dívida. Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado. 3.5 Caixa e Equivalentes de Caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação. 3.6 Contas a Receber de Clientes: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia. As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos). 3.7 Estoques: Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado utilizando o método do custo médio. O custo das mercadorias para revenda compreende o valor da mercadoria líquida dos impostos recuperáveis e não inclui o custo de empréstimos e financiamentos. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para revenda. 3.8 Investimentos: Os investimentos são quotas de capital de cooperativas de crédito e da Rede Ancora franqueadora, os quais são mantidos ao valor de custo. 3.9 Imobilizado: Todos os itens do imobilizado são apresentados pelo custo menos depreciação acumulada. O custo inclui os gastos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e estar em condições necessárias para que seja capaz de funcionar da maneira pretendida pela administração, e líquido dos impostos recuperáveis. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado. 3.10 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros: Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Para fins de avaliação da perda por desvalorização dos ativos imobilizados e intangíveis, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações contábeis. Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso. 3.11 Contas a Pagar a Fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustadas a valor presente quando o efeito for relevante. 3.12 Empréstimos e Financiamentos: Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva. 3.13 Imposto de Renda e Contribuição Social: Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social correntes. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado. Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço do país em que a companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais. 3.14 Provisões: As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação na data das demonstrações contábeis como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável. As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados em 31 de Dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Reservas de Lucros				Lucros/Prejuízos Acumulados	Adiant. Futuro	Patrimônio Líquido
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva a Disposição Assembleia	Ações em Tesouraria			
Em 31 de Dezembro de 2020	1.530.000	133.644	3.046.795	(180.000)	-	-	5.878.059
Resultado do Exercício	-	-	-	-	2.609.578	-	2.609.578
Aumento de Capital	1.215.000	-	-	-	-	(1.215.000)	(132.620)
Devolução de AFAC aos Acionistas	-	-	-	-	-	(132.620)	(132.620)
Transações com Ações em Tesouraria	-	-	-	180.000	-	-	180.000
Reversão de Dividendos Propostos em Anos Anteriores	-	-	534.227	-	-	-	534.227
Constituição de Reserva Legal	-	130.479	-	-	(130.479)	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(619.775)	-	(619.775)
Resultado a Disposição da Assembleia	-	-	1.859.324	-	(1.859.324)	-	-
Em 31 de Dezembro de 2021	2.745.000	264.123	5.440.346	-	-	-	8.449.469
Resultado do Exercício	-	-	-	-	3.234.130	-	3.234.130
Aumento de Capital	6.811.490	(264.123)	(6.060.121)	-	(482.811)	-	4.435
Constituição Reserva Legal	-	161.707	-	-	(161.707)	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(768.106)	-	(768.106)
Resultado a Disposição da Assembleia	-	-	1.821.506	-	(1.821.506)	-	-
Reversão de Dividendos Propostos em anos anteriores	-	-	619.775	-	-	-	619.775
Em 31 de Dezembro de 2022	9.556.490	161.707	1.821.506	-	-	-	11.539.703

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

NOTA 05 - Contas a Receber

Contas a Receber

16.162.279 10.207.769

Outras Contas a Receber

547.297 286.149

(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)

(993) (343)

Total das Contas a Receber

17.162.583 10.493.575

Aging List Contas a Receber

Vencidos acima de 90 dias

522.208 143.009

Vencidos até 90 dias

667.453 65.681

A vencer até 30 dias

11.202.225 7.190.541

A vencer de 31 a 90 dias

4.619.938 2.965.697

A vencer de 91 a 180 dias

151.752 113.048

A vencer acima de 365 dias

- 15.942

(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa

(993) (343)

Contas a Receber

17.162.583 10.493.575

Contas a Receber por Tipo de Moeda

Reais

17.162.583 10.493.575

Contas a Receber

17.162.583 10.493.575

NOTA 06 - Estoques

Mercadorias para Revenda

14.806.542 11.667.964

Peças em Garantia Fornecedor

111.190 62.237

Provisão para Desvalorização

(116.958) (52.575)

Total dos Estoques

14.800.774 11.677.626

NOTA 07 - adiantamentos

Adiantamentos a Fornecedores

24.690 14.440

Devoluções a Compensar

242.991 137.235

Antecipação de Férias

4.055 -

Total dos Adiantamentos

271.736 151.675

NOTA 08 - Investimentos

Empresa Nacional dos Comerciantes, Importadores e Exportadores de Autopeças e Franquias S.A.

60.000 60.000

Rede Ancora - MG Importadora, Exportadora e Distribuidora de Auto Peças S.A.			
NOTA 20 - Resultado Financeiro		NOTA 21 - Imposto de Renda e Contribuição Social	
	2022	2021	
Receitas Financeiras			2022
Juros Recebidos	9.800	2.102	2021
Descontos Recebidos	469	56	
Receitas de Aplicações Financeiras	11.715	7.292	
Total Receitas Financeiras	21.984	9.450	
Despesas Financeiras			
Despesas Bancárias	(46.947)	(13.513)	
Descontos Concedidos	(3.829)	(245)	
Total Despesas Financeiras	(50.583)	(13.758)	
Resultado Financeiro Líquido	(28.600)	(4.308)	
			2022
			2021
Resultado antes dos Impostos de Renda e Contribuição Social	4.782.679	3.371.480	
Adições do período	65.031	56.497	
Exclusões do período	-	234.604	
Prejuízo Fiscal	139.480	139.480	
Resultado ajustado (Lalur)	4.708.230	3.053.893	
Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.548.549)	(761.902)	

O Imposto de Renda e Contribuição Social são apurados pelo lucro real trimestral.

NOTA 22 - Cobertura de Seguros: Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminado a seguir:

Modalidade	Objeto	Valor Cobertura R\$	Vigência
Seguro	Estoques	23.000.000	De 01/09/2022 à 01/09/2023
Empresarial			

As premissas de análise de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

Diretor Administrativo - Gustavo de Carvalho Pereira

Contador - Henrique Benatto Casero - CRC PR 047567/O-9

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Diretores e Acionistas da **REDE ANCORA-MG IMPORTADORA, EXPORTADORA E DISTRIBUIDORA DE AUTO PEÇAS S.A. - Belo Horizonte - MG**

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da **REDE ANCORA-MG IMPORTADORA, EXPORTADORA E DISTRIBUIDORA DE AUTO PEÇAS S.A.** (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, sujeito aos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo base para opinião com ressalvas, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **REDE ANCORA-MG IMPORTADORA, EXPORTADORA E DISTRIBUIDORA DE AUTO PEÇAS S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1.000 (R1). **Base para opinião com ressalvas:** (a) Conforme nota explicativa nº 06, a Companhia mantém registrado na rubrica de Estoques o montante de R\$ 111.190, em 31 de dezembro de 2022 de Mercadorias em garantia a receber do fornecedor, para os quais não nos foi apresentada a composição do saldo ou relatórios de controle, desta forma, não obtivemos evidência de auditoria suficiente para nos satisfazerem quanto à adequação do valor registrado na rubrica. (b) Conforme nota explicativa nº 09, a Companhia mantém registrado na rubrica de imobilizado o montante de R\$ 241.772, em 31 de dezembro de 2022. Não foi possível nos certificarmos quanto a existência física dos bens em comparação com o controle patrimonial do imobilizado apresentado, nem tampouco, quanto a sua correta composição, desta forma, não obtivemos evidência de auditoria suficiente para nos satisfazerem quanto à adequação do valor registrado na rubrica. 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 Companhia, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião, com ressalvas. **Outros assuntos:** As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021, apresentadas comparativamente, foram auditadas por nós conforme parecer emitido em 25 de fevereiro 2022, com ressalvas. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação 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 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. **Responsabilidades 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 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 contábeis. Como parte da 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 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia. • 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. 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • 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. Curitiba (PR), 10 de março de 2023.

Fabio Eduardo Lorenzon - Contador CRC (SC) nº 026.215/O-6

MartineLLI AUDITORES: MARTINELLI AUDITORES: CRC (SC) nº 001.132/O-9

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/C592-A87A-F2C8-ED6C> 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: C592-A87A-F2C8-ED6C



Hash do Documento

kpSexDNK7LBJPb6udagruOV+rxSGZ6jeXNP+WshJV40=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 17/04/2023 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 17/04/2023 22:06 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

