DocuSign Envelope ID: 1720648D-0A6B-42C7-B2D4-0DCAE69062EC



...continuação

# AGROPECUÁRIA SCHIO S.A. E CONTROLADAS - CNPJ nº 91.501.783/0001-42

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023** - *Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma*

Grupo Schio atuam e geram lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pelo Grupo Schio nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. Entretanto, o imposto de renda e a contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal). O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os impostos de renda diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias decorrentes dos investimentos em controladas, exceto quando o momento da reversão das diferenças temporárias seja controlado pelo Grupo, e desde que seja provável que a diferença temporária não será revertida em um futuro previsível. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades ou em diferentes países, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido. O resultado da atividade agrícola, diretamente atrelado ao processo de venda dos produtos produzidos pelo Grupo Schio, não está sujeito à incidência de imposto de renda e contribuição social. Os prejuízos acumulados relacionados a esta são passíveis de compensação integral para fins de abatimento do saldo a pagar originado pelo resultado das operações originadas da revenda de produtos. **22.14. Capital social**: As ações (2022 – quotas) são classificadas no patrimônio líquido. **22.15. Reconhecimento da receita**: A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades do Grupo Schio. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. O Grupo Schio reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades, conforme descrição a seguir. ***(a) Venda de produtos e mercadorias***: A receita originada pela venda de bens no curso normal das atividades é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. Esta é reconhecida quando (i) existe evidência objetiva de que o controle dos produtos foram transferidos ao comprador, (ii) é provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para o Grupo Schio; (iii) que os custos relacionados podem ser estimados de maneira confiável; (iv) que não haja envolvimento contínuo com os produtos vendidos e (v) que o valor possa ser mensurado de maneira confiável. Os descontos concedidos na venda, quando o valor é mensurado de maneira confiável, é reconhecido como redução da receita na proporção em que as vendas são reconhecidas. O momento correto da transferência de controle varia e depende da condição individual de cada transação, conforme demonstrado abaixo: • Venda de produtos ou mercadorias agroindustriais (mercado interno): normalmente ocorre mediante o carregamento de produtos e/ou mercadorias pelo transportador nas unidades das empresas do Grupo Schio (modalidade FOB) ou quando o produto é entregue no local solicitado pelo cliente (modalidade CIF). • Venda de produtos ou mercadorias agroindustriais (mercado externo): normalmente ocorre mediante o carregamento de produtos ou mercadorias no transportador pertinente no porto do vendedor onde, via de regra, o comprador não tem direito de devolução para tais produtos e/ou mercadorias. • Venda de produtos no varejo: como se trata de vendas direto ao consumidor final, ocorre mediante a entrega do produto adquirido pelo cliente. ***(b) Componentes de financiamento***: O Grupo Schio não prevê contratos nos quais o período entre a transferência dos bens ou serviços prometidos ao cliente e o pagamento por parte do último exceda um ano. Como consequência, o Grupo Schio não ajusta os preços de transação em relação ao valor do dinheiro no tempo. ***(c) Receita financeira***: A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros. A receita de juros de ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes calculada utilizando o método da taxa de juros efetiva é reconhecida na demonstração do resultado como parte da receita financeira de juros. A receita financeira é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto de um ativo financeiro exceto para ativos financeiros que, posteriormente, estejam sujeitos à perda de crédito. No caso de ativos financeiros sujeitos à perda de crédito, a taxa de juros efetiva é aplicada ao valor contábil líquido do ativo financeiro (após a dedução da provisão para perdas). **22.16. Arredondamento de valores**: Todos os valores divulgados nas demonstrações financeiras e notas foram arredondados com a aproximação de milhares de reais, salvo indicação contrária. **22.17. Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor**: As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC). • **Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis":** de acordo com o IAS 1 – "Presentation of financial statements", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 "Classification of liabilities as current or non-current", cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: covenants), mesmo que a mensuração contratual do covenant somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses. Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob covenants somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente covenants com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data. A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024. • **Alteração ao IFRS 16 – "Arrendamentos":** a alteração emitida em setembro de 2022 traz esclarecimentos sobre o passivo de arrendamento em uma transação de venda e relocação ("sale and leaseback"). Ao mensurar o passivo de locação subsequente à venda e relocação, o vendedor-arrendatário determina os "pagamentos da locação" e os "pagamentos da locação revistos" de forma que não resulte no reconhecimento pelo vendedor-locatário de qualquer quantia do ganho ou perda relacionada ao direito de uso que retém. Isto poderia afetar particularmente as transações de venda e relocação em que os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos variáveis que não dependem de um índice ou taxa. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2024. • **Alterações ao IAS 7 "Demonstração dos Fluxos de Caixa" e IFRS 7 "Instrumentos Financeiros: Evidenciação":** a alteração emitida pelo IASB em maio de 2023, traz novos requisitos de divulgação sobre acordos de financiamento de fornecedores ("supplier finance arrangements – SFAs") com o objetivo de permitir aos investidores avaliar os efeitos sobre os passivos de uma entidade, os fluxos de caixa e a exposição ao risco de liquidez. Acordos de financiamento de fornecedores são descritos, nessa alteração, como sendo acordos em que um ou mais provedores de financiamento se oferecem para pagar valores que uma entidade deve aos seus fornecedores, e a entidade concorda em pagar de acordo com os termos e condições do acordo na mesma data, ou em uma data posterior, que os fornecedores são pagos. Os acordos normalmente proporcionam à entidade condições de pagamento estendidas, ou aos fornecedores da entidade condições de recebimento antecipado, em comparação com a data de vencimento original da fatura relacionada. O IASB forneceu isenção temporária para divulgação de informações comparativas no primeiro ano de adoção dessa alteração. Nesta isenção, também estão incluídos alguns saldos iniciais de abertura específicos. Além disso, as divulgações exigidas são aplicáveis apenas para períodos anuais durante o primeiro ano de aplicação. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2024. Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo. Não há outras normas contábeis IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo.

**Diretoria**

**Rafael Luis Caon Schio** - Diretor

**Francisco Schio -** Diretor

**Contador**

**Juarez Luiz Gelain** (Contador CRC-1RS044255/0-1)

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Aos Administradores e Acionistas

**Agropecuária Schio S.A. e suas empresas controladas**

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Agropecuária Schio 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 Agropecuária Schio S.A. 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 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 de a 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.

**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. Comunicamo-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.

Porto Alegre , 28 de março de 2024

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/F-6

Marcelo de Souza Prado Nicolau
Contador CRC 1SP255758/O-9

# VSTP Educação S.A.

CNPJ nº 11.319.526/0001-55

**Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022** (Em milhares de reais)

**Balanços patrimoniais**

| Ativo circulante | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | **44.038** | 11.410 |
| Contas a receber | 7 | **80.036** | 38.113 |
| Adiantamentos a fornecedores | | **707** | – |
| Adiantamentos a funcionários | | **492** | 379 |
| Impostos a recuperar | | **2.753** | 2.149 |
| Despesas antecipadas | | **628** | 357 |
| Depósitos caução | | **89** | 89 |
| | | **128.743** | 52.497 |
| Ativo não circulante | | | |
| Contas a receber | 7 | **14.412** | 27.780 |
| Depósitos judiciais | | **26** | 26 |
| Imobilizado | 9 | **15.276** | 11.708 |
| Direito de uso de arrendamentos | 10 | **58.667** | 56.645 |
| Intangível | | **3.125** | 588 |
| | | **91.506** | 96.747 |
| Total do ativo | | **220.249** | 149.244 |

| Passivo circulante | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Fornecedores | 11 | **6.630** | 2.998 |
| Arrendamentos a pagar | 10 | **7.393** | 11.131 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 12 | **14.959** | 14.973 |
| Obrigações fiscais | 13 | **3.084** | 2.546 |
| Adiantamentos de clientes | 14 | **9.473** | 6.698 |
| Contas a pagar | | **225** | 170 |
| Receitas diferidas | | **484** | 2.334 |
| Outras contas a pagar | | **1.247** | 1.477 |
| Dividendos a pagar | | **10.523** | – |
| | | **54.018** | 42.327 |
| Passivo não circulante | | | |
| Arrendamentos a pagar | 10 | **55.835** | 46.873 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 12 | **–** | 2.532 |
| Provisão para contingências | 15 | **11.437** | 10.706 |
| | | **67.272** | 60.111 |
| Patrimônio líquido | 16 | | |
| Capital social | | **51.834** | 51.834 |
| Reservas de capital | | **3.421** | – |
| Opções de Ações | | **836** | – |
| Reservas de lucros | | **42.868** | (5.028) |
| | | **98.959** | 46.806 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | **220.249** | 149.244 |

| Demonstração dos resultados | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|
| Receita operacional líquida | 17 | **265.115** | 208.646 |
| Custo dos serviços prestados | 18 | **(101.781)** | (88.129) |
| Lucro operacional bruto | | **163.334** | 120.516 |
| Despesas gerias | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 19 | **(79.789)** | (79.146) |
| Despesas comerciais | | **(15.092)** | (8.907) |
| Outras (despesas)/receitas | | **1.289** | (753) |
| | | **(93.592)** | (88.806) |
| Resultado operacional | | **69.742** | 31.711 |
| Resultado financeiro líquido | 20 | **(1.319)** | 546 |
| Resultado operacional antes da tributação | | **68.423** | 32.257 |
| Imposto de renda e contribuição social | | **–** | – |
| Lucro líquido do exercício | | **68.423** | 32.257 |

| Demonstração dos fluxos de caixa | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | **68.423** | 32.257 |
| Ajustes por: | | |
| Depreciação | **3.664** | 2.877 |
| Amortização | **147** | 363 |
| Amortização - Arrendamento | **12.639** | – |
| Baixas de imobilizado e ajustes por inventário | **2.169** | (812) |
| Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | **13.640** | 8.544 |
| Provisões para contingências | **731** | 10.706 |
| Provisão para opções de ações | **836** | – |
| Juros incorridos sobre arrendamentos | **5.703** | 1.846 |
| Lucro ajustado | **107.952** | 55.781 |
| Aumento (diminuição) nos ativos | | |
| Duplicatas a receber | **(42.195)** | (33.590) |
| Impostos a recuperar | **(604)** | (741) |
| Adiantamentos | **(820)** | (109) |
| Despesas antecipadas | **(271)** | (347) |
| Aumento (diminuição) nos passivos | | |
| Fornecedores | **3.632** | 579 |
| Bônus a pagar | **(2.813)** | 5.345 |
| Receita diferida | **(1.850)** | 252 |
| Adiantamento de clientes | **2.775** | 1.139 |
| Obrigações trabalhistas | **10.790** | 4.111 |
| Obrigações tributárias | **538** | 378 |
| Outras contas a pagar | **(175)** | 6 |
| Outros passivos | **–** | 1.378 |
| Caixa líquido gerado nas operações | **76.959** | 34.182 |
| IRPJ e CSLL pagos | **–** | – |
| Caixa líquido gerado nas atividades operacionais | **76.959** | 34.182 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | |
| Despesas antecipadas - NC | **–** | 4.970 |
| Arrendamento ativo | **–** | (6.177) |
| Depósitos judiciais | **–** | (8) |
| Imobilizado | **(9.401)** | (4.914) |
| Intangível | **(2.684)** | (330) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | **(12.085)** | (6.460) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | |
| Empréstimos e financiamentos | **–** | (669) |
| Arrendamento passivo | **(15.140)** | 4.708 |
| Outros passivos - NC | **–** | (448) |
| Ajustes de exercícios anteriores | **–** | (4.716) |
| Dividendos distribuídos | **(17.106)** | (30.286) |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento | **(32.246)** | (31.411) |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | **32.628** | (3.688) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | **11.410** | 15.098 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | **44.038** | 11.410 |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | **32.628** | (3.688) |

| Demonstração dos resultados abrangentes | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|---|
| Lucro do exercício | **68.423** | 32.257 |
| Outros resultados abrangentes | **–** | – |
| Resultado abrangente | **68.423** | 32.257 |

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

| | Nota | Capital social | Reserva de capital | Retenção de lucros | Opções de ações | Lucro/(Prejuízo) acumulado | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado e não auditado)** | | 13.456 | 15.199 | 20.895 | – | (4.716) | 44.835 |
| Aumento de capital | 16.a | 38.378 | (15.199) | (20.895) | – | (2.283) | – |
| Lucro líquido do exercício | | – | – | – | – | 32.257 | 32.257 |
| Destinações | | | | | | | |
| Dividendos distribuídos | 16.c | – | – | – | – | (30.286) | (30.286) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | | 51.834 | – | – | – | (5.028) | 46.806 |
| Lucro Líquido do exercício | | **–** | **–** | **–** | **–** | **68.423** | **68.423** |
| Destinações | | | | | | | |
| Opções de ações | 16.d | **–** | **–** | **–** | **836** | **–** | **836** |
| Reserva legal | 16.b | **–** | **3.421** | **–** | **–** | **(3.421)** | **–** |
| **Dividendos** | 16.c | **–** | **–** | **–** | **–** | **(17.106)** | **(17.106)** |
| **Reserva de lucros** | | **–** | **–** | **42.868** | **–** | **(42.868)** | **–** |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2023** | | **51.834** | **3.421** | **42.868** | **836** | **–** | **98.959** |

**Diretor: Paulo Eduardo de Azevedo Silveira**

**Contador: Janilson Teixeira da Silva -** CRC: RN-011948/O

As Notas Explicativas e o Parecer da Auditoria encontram-se na sede da Companhia

# WMRP PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ/ME nº 33.864.986/0001-05 - NIRE 35.300.544.854

**Balanços patrimoniais individuais e consolidados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Milhares de Reais)**

**Balanço Patrimonial**

| Ativo | Controladora 2023 | Controladora Reapres. 2022 | Consolidado 2023 | Consolidado Reapres. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | - | 47 | 466 | 1.692 |
| Contas a receber | - | - | 262 | 157 |
| Adiantamentos | - | - | 20 | 58 |
| Impostos a recuperar | - | - | 46 | 40 |
| Despesas antecipadas | - | - | 1 | 1 |
| | - | **47** | **795** | **1.948** |
| **Não Circulante** | | | | |
| Partes relacionadas | 625 | 365 | - | 886 |
| Investimentos | 14.805 | 15.838 | - | - |
| Imobilizado | - | - | 10.704 | 9.632 |
| Intangível | - | - | 6.102 | 6.488 |
| | **15.430** | **16.203** | **16.806** | **17.006** |
| **Total do ativo** | **15.430** | **16.250** | **17.601** | **18.954** |

| Passivo e patrimônio líquido | Controladora 2023 | Controladora Reapres. 2022 | Consolidado 2023 | Consolidado Reapres. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Circulante** | | | | |
| Fornecedores | - | - | 385 | 270 |
| Salários e encargos sociais | 3 | - | 371 | 290 |
| Impostos e contribuições a recolher | 7 | - | 707 | 570 |
| Impostos e contribuições - parcelamentos | 10 | - | 264 | 597 |
| Dividendos a pagar | - | 968 | - | 968 |
| Outros valores a pagar | - | - | 46 | 42 |
| | **20** | **968** | **1.773** | **2.737** |
| **Não Circulante** | | | | |
| Impostos e contribuições - parcelamentos | - | - | 320 | 49 |
| Provisão para contingências | - | - | 98 | - |
| Outros valores a pagar | - | - | - | 886 |
| | **-** | **-** | **418** | **935** |
| **Patrimônio Líquido** | | | | |
| Capital social | 13.641 | 13.641 | 13.641 | 13.641 |
| Reservas de lucros | 1.769 | 1.641 | 1.769 | 1.641 |
| | **15.410** | **15.282** | **15.410** | **15.282** |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | **15.430** | **16.250** | **17.601** | **18.954** |

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa**

| | Controladora 2023 | Controladora Reapres. 2022 | Consolidado 2023 | Consolidado Reapres. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **Lucro líquido do exercício** | 1.628 | 1.845 | 1.628 | 1.845 |
| **Ajuste para conciliar o lucro antes do IR e da Contribuição Social com caixa líq. gerado pelas atividades operacionais** | | | | |
| Depreciação e amortização | - | - | 441 | 470 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (1.957) | (1.935) | - | - |
| Custo imobilizado alienado | - | - | - | 13 |
| Provisão (reversão) para contingências | - | - | 98 | - |
| | **(329)** | **(90)** | **2.167** | **2.328** |
| **(Aum.)/Dimin. das contas de ativo e passivo** | | | | |
| (+/-) aumento/redução de contas a receber | - | 70 | (105) | 326 |
| (+/-) aumento/redução de adiantamentos | - | - | 38 | (14) |
| (+/-) aumento/redução de impostos a recuperar | - | - | (6) | (9) |
| (+/-) aum./red. em desp. antecip.e outros créd. | - | - | - | 2 |
| (+/-) aumento/redução de fornecedores | - | - | 115 | 45 |
| (+/-) aum./redução de obrigações trabalhistas | 3 | - | 81 | 102 |
| (+/-) aum./redução de obrigações tributárias | 16 | - | 75 | (19) |
| (+/-) aumento/redução de outras obrigações | - | - | (882) | - |
| (+/-) aum./redução com partes relacionadas | (1.228) | 653 | (82) | 1.021 |
| **Caixa líquido das atividades operacionais** | **(1.538)** | **633** | **1.401** | **3.782** |
| **Fluxo de caixa das ativ. de investimento** | | | | |
| (+) Dividendos recebidos | 2.991 | 1.875 | - | - |
| (-) Aquisição de imobilizado e intangível | - | - | (1.127) | (995) |
| (+) Alienação de imobilizado e intangível | - | - | - | 33 |
| **Caixa líq.utiliz. nas ativ.de investimentos** | **2.991** | **1.875** | **(1.127)** | **(962)** |
| **Fluxo de caixa das ativ. de financiamentos** | | | | |
| (-) Pagamento de dividendos | (1.500) | (2.468) | (1.500) | (2.468) |
| **Caixa líq. utiliz. nas ativ. de financiam.** | **(1.500)** | **(2.468)** | **(1.500)** | **(2.468)** |
| **Acrésc. líq./(red.) no caixa e equiv. de caixa** | **(47)** | **40** | **(1.226)** | **352** |
| Caixa e equiv. de caixa no início do exercício | 47 | 7 | 1.692 | 1.340 |
| Caixa e equiv. de caixa no final do exercício | - | 47 | 466 | 1.692 |
| **Acrésc. líq./(red.) caixa e equiv. de caixa** | **(47)** | **40** | **(1.226)** | **352** |

**Demonstrações do Resultado**

| | Controladora 2023 | Controladora Reapres. 2022 | Consolidado 2023 | Consolidado Reapres. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Receita líquida de aluguéis e serviços | - | - | 10.643 | 10.731 |
| Custos de serviços prestados e aluguéis | - | - | (1.900) | (1.848) |
| **(=) Resultado bruto** | - | - | **8.743** | **8.883** |
| **(+/-) (Despesas)/receitas operacionais** | | | | |
| Despesas comerciais | - | - | (1.570) | (1.563) |
| Despesas administrativas | (324) | (38) | (3.530) | (3.304) |
| Resultado de Equivalência Patrimonial | 1.957 | 1.935 | - | - |
| Outras receitas (desp.) operac., líquidas | - | (50) | 75 | 100 |
| **(=) Lucro oper. antes do result. financeiro** | **1.633** | **1.847** | **3.718** | **4.116** |
| Receitas financeiras | - | - | 114 | 157 |
| Despesas financeiras | (5) | (2) | (993) | (1.103) |
| **(=) Resultado financeiro líquido** | **(5)** | **(2)** | **(879)** | **(946)** |
| **(=) Lucro antes do IR e Contrib. Social** | **1.628** | **1.845** | **2.839** | **3.170** |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | - | - | (1.211) | (1.325) |
| **(=) Lucro líquido do exercício** | **1.628** | **1.845** | **1.628** | **1.845** |
| Resultado dos controladores | 1.628 | 1.845 | 1.628 | 1.845 |
| **(=) Lucro líquido do exercício** | **1.628** | **1.845** | **1.628** | **1.845** |
| **Lucro básico e diluído por ação** | **0,12** | **0,14** | **0,12** | **0,14** |

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes**

| | Controladora 2023 | Controladora Reapres. 2022 | Consolidado 2023 | Consolidado Reapres. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Lucro líquido do exercício | 1.628 | 1.845 | 1.628 | 1.845 |
| Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos | **1.628** | **1.845** | **1.628** | **1.845** |
| Total do resultado abrangente atribuível a: | | | | |
| Acionistas controladores | 1.628 | 1.845 | 1.628 | 1.845 |

**Demonstrações das Mutação do Patrimônio Líquido**

| | Capital social | Cap. social a integralizar | Reserva Legal | Reserva de Lucros | Lucro (prej.) do Exercício | Total do Patrimônio Líquido |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31/12/2021 (Reapresentado)** | **13.641** | **(50)** | **-** | **2.264** | **-** | **15.855** |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 1.845 | 1.845 |
| Integralização do capital social | - | 50 | - | - | - | 50 |
| Constituição de reserva legal | - | - | 92 | - | (92) | - |
| Constituição de reservas | - | - | - | 1.753 | (1.753) | - |
| Dividendos | - | - | - | (2.468) | - | (2.468) |
| **Saldos em 31/12/2022 (Reapresentado)** | **13.641** | **-** | **92** | **1.549** | **-** | **15.282** |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 1.628 | 1.628 |
| Constituição de reserva legal | - | - | 81 | - | (81) | - |
| Constituição de reservas | - | - | - | 1.547 | (1.547) | - |
| Dividendos | - | - | - | (1.500) | - | (1.500) |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2023** | **13.641** | **-** | **173** | **1.596** | **-** | **15.410** |

**Demonstrações do Valor Adicionado**

| | Controladora 2023 | Controladora Reapres. 2022 | Consolidado 2023 | Consolidado Reapres. 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Receita de Serviços | - | - | 11.821 | 12.451 |
| Outras receitas | - | - | 936 | 180 |
| | - | - | **12.757** | **12.631** |
| **Insumos adquiridos de terceiros** | | | | |
| Custo dos dos serviços vendidos | - | - | (1.335) | (1.253) |
| Materiais, energia, serv. de terceiros e outros | (104) | (88) | (3.021) | (2.830) |
| | **(104)** | **(88)** | **(4.356)** | **(4.083)** |
| **Valor adicionado bruto** | **(104)** | **(88)** | **8.401** | **8.548** |
| Depreciação e amortização | - | - | (441) | (470) |
| **Valor adicionado líquido produzido** | **(104)** | **(88)** | **7.960** | **8.078** |
| **Valor adic. recebido em transferência** | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 1.957 | 1.935 | - | - |
| Receitas financeiras | - | - | 114 | 157 |
| | **1.957** | **1.935** | **114** | **157** |
| **Valor adicionado total a distribuir** | **1.853** | **1.847** | **8.074** | **8.235** |
| **Distribuição do valor adicionado** | **(1.853)** | **(1.847)** | **(8.074)** | **(8.235)** |
| **Pessoal** | | | | |
| Remuneração direta | (184) | - | (1.868) | (1.825) |
| Benefícios | - | - | (324) | (322) |
| FGTS | - | - | (163) | (148) |
| | **(184)** | **-** | **(2.355)** | **(2.295)** |
| **Impostos, taxas e contribuições** | | | | |
| Federais | (37) | - | (2.251) | (2.331) |
| Estaduais | - | - | (2) | (4) |
| Municipais | - | - | (729) | (573) |
| | **(37)** | **-** | **(2.982)** | **(2.908)** |
| **Remuneração de capitais de terceiros** | | | | |
| Juros | (2) | - | (98) | (79) |
| Aluguéis | - | - | (116) | (84) |
| Outras - financeiro | (2) | (2) | (895) | (1.024) |
| | **(4)** | **(2)** | **(1.109)** | **(1.187)** |
| **Remuneração de capitais próprios** | | | | |
| Lucros retidos | (1.628) | (1.845) | (1.628) | (1.845) |
| Participação de não controladores nos lucros retidos (prejuízos) | - | - | - | - |
| | **(1.628)** | **(1.845)** | **(1.628)** | **(1.845)** |

Publicação das demonstrações contábeis de forma reduzida com divulgação da íntegra dos documentos na sede da Companhia.
**Moacir Antunes Júnior** - Diretor Presidente; **Rafael Azevedo Flores** - Diretor; **Juliana Menegussi** - Contadora CRCRS 72.194

# Agroflor Participações S.A.

CNPJ nº 32.128.095/0001-10

**Demonstrações Financeiras**

**Balanços Patrimoniais**

| Ativo | 2023 | 2022 |
|---|---|