

Tutora Participações Societárias S.A.

CNPJ nº 35.589.831/0001-25

Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - (Valores expressos em milhares de Reais-R\$)

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023						Demonstrações do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022								
Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo e patrimônio líquido	Controladora		Consolidado		Receita operacional líquida	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante					Passivo circulante									
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	66.068	10.495	Fornecedores	-	-	29.330	37.251	479.071	-	479.071	-	420.396
Contas a receber de clientes	-	-	70.540	71.343	Empréstimos e financiamentos	-	-	82.163	42.767	(356.067)	-	(356.067)	-	(313.177)
Estoque	-	-	62.963	62.742	Salários e encargos trabalhistas	-	-	5.642	5.572	123.004	-	123.004	-	107.219
Impostos a recuperar	-	-	8.311	4.333	Impostos, taxas e contribuições a recolher	-	-	6.884	5.521	Despesas operacionais				
Despesas antecipadas	-	-	285	1.337	Contas a pagar	3.786	4.786	20.610	32.033	Despesas de vendas	-	-	(34.803)	(35.258)
Outros ativos circulantes	-	-	5.370	1.931	Arrendamento mercantil	-	-	6.886	6.658	Despesas gerais e administrativas	(7.386)	(6.595)	(90.636)	(75.512)
Total do ativo circulante	-	-	213.537	152.181	Dividendos e juros sobre o capital próprio	240	480	240	696	Equivalência patrimonial	(2.485)	(8.169)	-	(3.381)
Ativo não circulante					Outros passivos circulantes	4	-	12.763	7.198	Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas	1.153	(1.071)	21.074	548
Depósitos judiciais	-	-	4.479	3.860	Total passivo circulante	4.030	5.266	164.518	137.696	(Prejuízo)/lucro antes do resultado financeiro	(8.718)	(15.835)	18.639	(6.384)
Contas a receber de partes relacionadas	-	-	28.431	17.603	Outros passivos não circulantes	-	-	801	526	Resultados antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	(8.718)	(15.835)	(187)	(13.506)
Ativo de direito de uso	-	-	19.268	20.861	Impostos, taxas e contribuições a recolher	-	-	2.627	377	Receitas financeiras	-	-	22.047	9.411
Outros ativos não circulantes	-	-	6	266	Contas a pagar	-	-	3.786	-	Despesas financeiras	-	-	(40.873)	(16.533)
Investimentos	107.226	104.626	-	-	Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.160	8.659	6.623	23.332	Resultado financeiro			(18.826)	(7.122)
Imobilizado	68	274	11.700	9.953	Arrendamento mercantil	-	-	17.550	16.947	Resultado antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	(8.718)	(15.835)	(187)	(13.506)
Intangível	18.015	25.195	117.765	161.380	Outros passivos não circulantes	-	-	801	526	Receitas de Renda e Contr. Social - correntes	-	-	(6.228)	(6.630)
Total do ativo não circulante	125.309	130.095	181.649	213.923	Total passivo não circulante	6.160	12.445	115.549	86.630	Imposto de Renda e Contr. Social - diferidos	2.499	2.242	3.668	7.491
Total do ativo	125.309	130.095	395.186	366.104	Patrimônio líquido					Prejuízo do exercício	6.219	(13.593)	(2.747)	(12.645)

Demonstrações do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022					
	Controladora		Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	
Prejuízo do exercício	(6.219)	(13.593)	(2.747)	(12.645)	
Outros resultados abrangentes	-	(4.192)	-	(4.192)	
Resultado abrangente total do exercício	(6.219)	(17.785)	(2.747)	(16.837)	
Prejuízo atribuído aos acionistas controladores	-	-	(6.219)	(17.785)	
Lucro líquido atribuído aos acionistas não controladores	-	-	3.472	948	

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022										
	Capital Social		Reserva Legal		Reserva de Capital		Lucros / (Prejuízos) acumulados		Patrimônio Líquido Atribuído aos Controladores	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	112.448	112.448	350	350	4.581	4.581	117.379	117.379	43.533	160.912
Transação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.412)	(12.412)
Emissão de novas ações	15.404	15.404	-	-	-	-	15.404	15.404	948	(13.395)
Lucro/(Prejuízo) do exercício	(2.784)	(2.784)	-	-	(14.343)	(14.343)	(14.343)	(14.343)	(2.675)	(5.459)
Cisão	-	-	-	-	-	-	(901)	(901)	-	(901)
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	-	1.071	1.071	-	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	(4.192)	(4.192)	-	-
Transações de capital	-	-	-	-	-	-	1.071	1.071	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	125.068	125.068	350	350	(10.663)	(10.663)	111.634	111.634	29.394	141.028
Transação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.394)	(29.394)
Emissão de novas ações	6.087	6.087	-	-	-	-	9.704	9.704	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(6.219)	(6.219)	(6.219)	(6.219)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	131.155	131.155	350	350	(16.882)	(16.882)	115.119	115.119	115.119	115.119

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

Aos Acionistas e Administradores da Tutora Participações Societárias S.A. - São José dos Campos - SP **Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Tutora Participações Societárias S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações contábeis individuais e 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 contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Tutora Participações Societárias S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** 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 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 (CFC), 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. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da 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. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis 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 consi-

deradas 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 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 significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 manterem em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis, 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 contábeis 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de maio de 2024.

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda - CRC 2 SP 013846/0-1
Rafael Schmidt da Silva - Contador CRC 1 SP 258652/0-3

As Demonstrações Financeiras completas encontram-se à disposição dos Senhores acionistas e interessados na sede social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do exercício	(6.219)	(13.593)	(2.747)	(12.645)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa líquido gerado nas operações				
Depreciação	-	-	2.185	1.529
Amortização	7.386	6.595	21.985	13.275
Baixa de ativo imobilizado	-	-	249	382
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	3.605	1.796
Provisão para contingências	-	-	377	141
Juros provisionados sobre empréstimos e financiamentos e arrendamento mercantil	-	-	9.811	4.965
Canhos (perdas) não realizados com instrumentos financeiros derivativos	-	-	14.792	3.307
Variações cambiais e monetárias líquidas	-	-	(5.377)	1.148
Resultado de equivalência patrimonial	2.485	8.169	-	-
Ganhos (perdas) com participação societária	(1.157)	-	(10.934)	-
Imposto de renda e contr. social diferidos	(2.499)	(2.242)	(3.668)	(7.491)
	(4)	(1.071)	30.278	6.407
Varição dos ativos operacionais				
Contas a receber de clientes	-	-	(2.802)	(15.815)
Estoque	-	-	(221)	(18.964)
Impostos a recuperar	-	-	(2.020)	(416)
Despesas antecipadas	-	-	1.052	209
Outros créditos	-	-	(3.535)	(2.152)
Varição dos passivos operacionais				
Fornecedores	-	-	(7.921)	2.237
Salários e encargos trabalhistas	-	-	70	1.139
Impostos, taxas e contribuições a recolher	-	-	7.851	7.496
Outros débitos	4	-	4.936	27
	(1.071)	(1.071)	27.688	(19.832)
Pagamento de imposto de renda e contr. social	-	-	(5.666)	(5.598)
Caixa líquido gerado pelas/aplicado nas) atividades operacionais	(1.071)	(1,071)	22.022	(25.430)
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	-	-	(4.124)	(4.010)
Aquisição de intangível	-	-	(7.005)	(3.430)
Empréstimos concedidos a empresas relacionadas	-	-	(10.828)	-
Dividendos e juros sobre o capital próprio	5.869	10.779	-	-
Investimentos, líquido do caixa da adquirida	(5.629)	(10.358)	(12.527)	(33.155)
Caixa líquido (aplicado nas)/gerado pelas atividades de investimento	240	421	(34.484)	(40.595)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-	143.841	45.959
Pagamento de principal e juros sobre arrendamento	-	-	(7.627)	(5.347)
Pagamento de principal e juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-	(63.573)	(5.758)
Constituição de reserva de capital	-	-	1.071	1.071
Dividendos e juros sobre o capital próprio	(240)	(421)	(4.606)	(1.430)
Caixa líquido (consumido)/gerado pelas atividades de financiamento	(240)	650	68.035	34.495
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa				
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-	55.573	(31.530)
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	-	-	10.495	34.030
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa			55.573	(31.530)

Diretor: José Eduardo de Azevedo Antunes Júnior - CPF: 328.373.088-11
Contador: Alex Paulo de Souza Lima - CRC SP 081291

