

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas da Romagnolo Produtos Elétricos S.A.

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Provisão com perdas de créditos de clientes'.

A Companhia realiza análise qualitativa dos principais clientes e quantitativa da carteira de títulos a receber para determinar a estimativa para perdas em recebíveis, que apresentou a seguinte movimentação:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Saldo em 1º de janeiro de 2022' and 'Constituição de provisão no exercício'.

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição e/ou produção, considerando o método de absorção total de custos industriais, ajustado ao valor realizável líquido, quando aplicável. A provisão para perdas apresentou a seguinte movimentação:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Saldo em 1º de janeiro de 2022' and 'Constituição de provisão no exercício'.

Imposto de renda e contribuição social (i) e (ii) 13.167 12.333 14.092 13.153 PIS COFINS (exclusão ICMS) 54.820 75.635 58.095 77.396 Créditos de ICMS para cessão (iii) - - - 804 Demais tributos 30.088 22.200 31.862 25.078

(i) Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL): em 2019, a Companhia reconheceu a subvenção extemporânea de ICMS referente aos anos de 2014 a 2018 respaldada pela Lei Complementar 160/2017, gerando um crédito de IRPJ e CSLL atualizado de R\$9.680, sendo R\$7.552 referente ao principal, reconhecido na rubrica de Outras receitas operacionais e R\$2.128 relativo à variação monetária, reconhecido na rubrica de Receitas financeiras.

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

As aplicações financeiras são remuneradas por taxas que variam entre 83% a 130% do CDI e estão distribuídas nas seguintes instituições financeiras: Banco Safra S.A., Banco Bradesco S.A., Banco Citibank S.A., Banco Votorantim, Banco Santander, Cresol e Sicredi.

10. Contas a receber de clientes:

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Contas a receber de clientes' and 'Outras contas a receber'.

Contas a receber de clientes 252.631 250.272 265.343 263.684 Outras contas a receber 5.477 7.436 7.257 9.019

Table with 10 columns: Nota, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022, 2023, 2022. Includes sub-sections for 'Caixa', 'Contas correntes', and 'Aplicação financeira'.

*continuação

28. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Seguros	1.603	247	1.603	247
Ganho venda de ativo fixo	(39)	(96)	(39)	(92)
Provisão de bônus para administradores	(2.608)	—	(2.711)	—
Outras	(8.738)	(5.885)	(6.532)	(5.981)
Total	(9.782)	(5.734)	(7.679)	(5.826)

29. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas de aplicações financeiras	28.334	21.298	33.801	27.409
Variações cambiais ativas	15.476	20.994	15.590	21.196
Derivativos	828	12.858	862	13.414
Descostos auferidos	631	352	640	392
Encargos de recebimentos em atraso	1.122	490	1.547	2.084
Ajuste a valor presente - clientes	27.808	25.503	29.043	26.828
Correção SELIC processo judicial - nota 12	8.092	8.642	10.574	8.682
Outras receitas financeiras	866	345	935	432
Receitas financeiras	83.157	90.482	92.682	99.037
Despesas bancárias	(1.239)	(1.282)	(1.293)	(1.345)
Juros de empréstimos e financiamentos	(22.093)	(26.719)	(25.484)	(29.862)
Encargos de pagamento em atraso	(33)	(43)	(35)	(243)
Variações cambiais passivas	(14.754)	(14.526)	(14.612)	(14.821)
Derivativos	(6.413)	(33.746)	(210.408)	(34.707)
Juros sobre debêntures	(30.884)	(16.504)	(30.884)	(16.504)
Descostos conhecidos	(1.225)	(3.189)	(1.234)	(3.254)
Outras despesas financeiras	(4.099)	(1.380)	(4.432)	(1.671)
Despesas financeiras	(80.740)	(97.389)	(84.653)	(102.457)
Resultado financeiro líquido	2.417	(6.907)	8.029	(3.420)

30. Instrumentos financeiros: Em atendimento ao CPC, os saldos contábeis e os valores justos dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023. a) Classificação contábil e valores justos:

	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	218.413	218.413	250.317	250.317
Contas a receber de clientes	253.656	253.656	254.215	254.215
Outros recebíveis	28.160	28.160	52.875	52.875
Total	500.229	500.229	557.407	557.407
Passivos financeiros				
Empréstimos e financiamentos	419.637	419.637	384.776	384.776
Instrumentos financeiros derivativos	8.347	8.347	10.802	10.802
Fornecedores	219.343	219.343	210.408	210.408
Total	646.325	646.325	605.986	605.986

b) Gerenciamento dos riscos financeiros: Visão geral: A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de crédito: • Risco de liquidez: • Risco de mercado: • Risco cambial. Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos do Grupo, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações contábeis. **Estrutura de gerenciamento de risco:** A Diretoria do Grupo tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco do Grupo. A Diretoria estabeleceu que é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo. As políticas de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo está exposto, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo. O Grupo, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações. **i) Risco de crédito:** Risco de crédito é o risco do Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros do Grupo. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. O valor contábil dos ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco do crédito na data das demonstrações contábeis era a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	218.413	250.317	247.670	290.810
Contas a receber de clientes	253.656	254.215	266.333	267.896
Outros recebíveis	472.069	504.532	514.003	558.706

ii) Risco de liquidez: O risco de liquidez é o risco de escassez de recursos para liquidar obrigações. O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado com o objetivo de garantir que a sociedade tenha recursos necessários para liquidar seus passivos financeiros na data de vencimento. O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado pela Gerência Financeira e monitorado pela Diretoria Financeira. O gerenciamento do risco de liquidez é elaborado tendo-se em vista as necessidades de captação e a gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. O Grupo gerencia o risco de liquidez mantendo adequados recursos financeiros disponíveis em caixa e equivalentes de caixa e por meio de linhas de crédito para captação de empréstimos, com base no monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais por no mínimo 12 meses. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos e derivativos do Grupo, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

Passivos financeiros

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Empréstimos e financiamentos	438.945	438.945	410.515	410.515
Instrumentos financeiros derivativos	8.367	8.367	10.822	10.822
Fornecedores	225.203	225.203	219.831	219.831
Total	672.515	672.515	641.168	641.168

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

Aos Acionistas e diretores da Romagnole Produtos Elétricos S.A. - Mandaguari - PR. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Romagnole Produtos Elétricos S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Responsabilidades da Administração e da governança 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 determina 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas da Romagnole Produtos Elétricos S.A.

supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidade 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 detecta 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 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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	218.413	250.317	247.670	290.810
Contas a receber de clientes	253.656	254.215	266.333	267.896
Outros recebíveis	472.069	504.532	514.003	558.706

adquirimos 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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

31. Cobertura de seguros: Em 31 de dezembro de 2023, as edificações, instalações, máquinas e equipamentos, estoques e equipamentos eletrônicos, estão segurados contra riscos de incêndio, queda de raios e explosões de qualquer natureza, vendaval/furacão, roubo, danos elétricos e equipamentos eletrônicos, no montante das coberturas de R\$300.000 (R\$185.000 em 31 de dezembro de 2022). Os veículos estão segurados contra perdas parciais, indenizações integrais, danos materiais e corporais a terceiros. Para as perdas parciais ou indenizações integrais (danos, roubo e incêndio), foi estipulado o valor máximo indenizatório de R\$500.000 (R\$300.000 em 31 de dezembro de 2022).

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	218.413	250.317	247.670	290.810
Contas a receber de clientes	253.656	254.215	266.333	267.896
Outros recebíveis	472.069	504.532	514.003	558.706

adquirimos 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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

32. Eventos subsequentes: Em 31 de janeiro de 2024, a Companhia Romagnole Produtos Elétricos e Blue-Grid Engenharia, Tecnologia e Serviços Ltda., sócias da empresa RS-GRID Tecnologia, Engenharia e Serviços Ltda., resolveram pela sua dissolução total.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

adquirimos 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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

33. Instrumentos financeiros: Em atendimento ao CPC, os saldos contábeis e os valores justos dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023. a) Classificação contábil e valores justos:

	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	218.413	218.413	250.317	250.317
Contas a receber de clientes	253.656	253.656	254.215	254.215
Outros recebíveis	28.160	28.160	52.875	52.875
Total	500.229	500.229	557.407	557.407

adquirimos 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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

34. Instrumentos financeiros: Em atendimento ao CPC, os saldos contábeis e os valores justos dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023. a) Classificação contábil e valores justos:

	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	218.413	218.413	250.317	250.317
Contas a receber de clientes	253.656	253.656	254.215	254.215
Outros recebíveis	28.160	28.160	52.875	52.875
Total	500.229	500.229	557.407	557.407

adquirimos 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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa	247.670	247.670	290.810	290.810
Contas a receber de clientes	266.333	266.333	267.896	267.896
Outros recebíveis	29.135	29.135	56.251	56.251
Total	543.138	543.138	614.957	614.957

35. Instrumentos financeiros: Em atendimento ao CPC, os saldos contábeis e os valores justos dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023. a) Classificação contábil e valores justos:

	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil			

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/9773-80D1-91BE-322E> 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: 9773-80D1-91BE-322E



Hash do Documento

370AA98B422E7A280D5AF6CCC83EC954212AFBE791379295633D7EFE8CB57CE3

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 30/04/2024 é(são) :

angelo Lugoboni - 061.612.029-05 em 30/04/2024 09:22 UTC-03:00

Nome no certificado: Catedral Editora Comunicacao Propaganda E Pesquis

Tipo: Certificado Digital - CATEDRAL EDITORA COMUNICACAO PROPAGANDA E PESQUIS - 34.263.987/0001-59

