# A Cloids La

ANO VII • Edição simultânea: Rio de Janeiro e São Paulo • Quinta-feira, 30 de março de 2023 • Nº 1530 • R\$ 1,00 www.diariodoacionista.com.br

EX-JUIZ CORRUPTO

### Ministro envia acusações de Duran contra Moro à PGR

O ministro do STF (Supremo Tribunal Federal) Ricardo Lewandowski enviou as acusações feitas pelo advogado Rodrigo Tacla Duran contra o senador Sergio Moro (União Brasil-PR) ao procurador-geral da República, Augusto Aras. Caberá ao PGR decidir se o suposto crime de extorsão denunciado por Tacla Duran deve ser investigado. O depoimento contra Moro foi dado por Tacla Duran nesta semana ao juiz Eduardo Appio, da 13ª Vara Federal de Curitiba. Como Moro e o ex-procurador e deputado federal Deltan Dallagnol (Podemos-PR), também citado, têm foro especial, o magistrado enviou a documentação ao Supremo. Lewandowski, então, despachou a Aras para que ele se manifeste. Duran afirma ter provas de que pagou US\$ 613 mil a advogados ligados à advogada e hoje deputada Rosângela Moro (União Brasil-SP), mulher de Moro. Ele trabalhou para a Odebrecht e tem sido apontado pelo MPF como o operador financeiro de esquemas da empresa. PÁGINA 11

FIM DO MUNDO

### EUA falam em risco de guerra nuclear com China e Rússia

Pela primeira vez na história, os Estados Unidos enfrentam o risco de uma guerra com duas potências nucleares ao mesmo tempo, a China e a Rússia. E lutar simultaneamente contra elas seria muito difícil, apesar das capacidades militares americanas. A avaliação foi feita pelo chefe do Estado-Maior Conjunto das Forças Armadas dos EUA, Mark Milley, o principal general do país. Ela é alarmista e alarmante em iguais medidas: o militar a fez para pedir a aprovação do maior orçamento de Defesa da história de seu país. Milley e o secretário de Defesa, Lloyd Austin, foram ouvidos pelo Comitê dos Serviços Armados da Câmara dos Representantes acerca do pedido do governo Joe Biden por uma fatura de US\$ 824 bilhões (R\$ 4,3 trilhões hoje) para o ano fiscal de 2024 (1º de outubro a 30 de setembro do ano que vem). Assim, alarmismo cai bem para sensibilizar os congressistas. PÁGINA 12

CAGED

# Brasil cria 241,78 mil vagas com carteira

O Brasil abriu 241.785 vagas formais de trabalho em fevereiro, de acordo com o Caged (Cadastro Geral de Empregados e Desempregados), divulgado ontem pelo Ministério do Trabalho e Emprego. O resultado do mês passado vem do registro de 1,95 milhão de admissões e 1,70 milhão de desligamentos e ficou acima da expectativa. Uma

pesquisa da agência Reuters apontava a espera da criação de 161 mil empregos. Na comparação com fevereiro do ano anterior, o número de admissões teve queda de 6,7%, enquanto os desligamentos caíram 1,7%. Ante janeiro, as admissões de fevereiro foram 2,7% maiores e os desligamentos recuaram 5,8%. PÁGINA 2

RECESSÃO

# Juros extorsivos do Banco Central aniquilam crédito para empresas

As concessões de novos empréstimos e financiamentos para empresas recuaram com mais intensidade em fevereiro em meio ao cenário de juros elevados e ao efeito do caso Americanas, segundo dados divulgados pelo Banco Central ontem. Houve queda de 8,3%, para R\$ 185,5 bilhões em fevereiro, nas concessões com os chamados

recursos livres (em que as taxas são negociadas livremente entre bancos e tomadores), na comparação com janeiro. A série considera o valor ajustado, com a finalidade de minimizar os efeitos sazonais sobre os dados. Em janeiro, o indicador já havia registrado retração de 5,6% frente ao mês anterior. **PÁGINA 2** 

CONTRABANDO



# Bolsonaro terá de depor na PF sobre joias da Arábia Saudita

O ex-presidente Jair Bolsonaro (PL) (foto) foi intimado pela Polícia Federal para prestar depoimento sobre as joias recebidas pelo exmandatário como presente do governo da Arábia Saudita. Também foi intimado o ex-ajudante de ordens de Bolsonaro, tenente-coronel Mauro Cid. Os depoimentos estão previstos para 5 de abril. Em nota, a defesa do ex-presidente disse que o depoimento à Polícia Federal "será uma oportunidade para ele prestar todas as informações necessárias". "É um ato processual corriqueiro, ocasião em que ele esclarecerá que agiu sempre de acordo com a legislação que regula a oferta de presentes de governos estrangeiros", diz a nota assinada pelos advogados Paulo Amador da Cunha e Daniel Tesser. O mandado de intimação feito para o tenente-coronel Mauro Cid depor às 14h30 do dia 5 ao órgão foi enviado pela Delegacia de Repressão a Crimes Fazendários de São Paulo. Bolsonaro que está nos Estados Unidos desde o final de dezembro, volta hoje ao país. Ele viajou para a Flórida às vésperas da posse do presidente Luiz Inácio Lula da Silva (PT) e, assim, ignorou o rito democrático de transmitir simbolicamente o poder a seu sucessor. PÁGINA 11

FINANCIAMENTOS

# BNDES cortará IOF para aliviar crédito

O MDIC (Ministério do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços) e o BNDES estão finalizando os termos de um decreto para zerar a incidência do IOF (imposto sobre operações financeiras) nos financiamentos do banco. A iniciativa faz parte do conjunto de medidas que o presidente do BNDES, Aloizio Mercadante, pretende adotar para expandir a presença da instituição. Ela representa renúncia fiscal para o governo, mas é vista como um caminho para baratear o

crédito. Como o decreto é interministerial, ainda precisa passar pela Fazenda, antes de seguir para a aprovação da Presidência da República. Entre 2018 e 2022, o BNDES recolheu, em média R\$ 330 milhões de IOF ao ano. A estimativa é que esse seja o impacto gerado pela alteração da linha, ou seja, esse recolhimento do IOF se transformaria em crédito, segundo os defensores da medida no setor produtivo. **PÁGINA 8** 

	INDICADORES																	
IBOVESP	IBOVESPA: 0,6% / 101.792,52 / 607,43 / Volume: R\$ 19.610.160.196 / Negócios: 3.261.085  Bolsas no mundo  Salário mínimo R\$ 1.302,00 IGP-M -0,06% (fev.)																	
Maiores Altas			Maiores Baixa	s			Mais Negocia	las			Fe	echamento %	Ufir	R\$ 3,7053	IPCA	0,84% (fev.)	Compra: 5,6360	Venda: 5,8160
	Preço	% Oscil.		Preço	<b>9</b> %	Oscil.		Preç	o %	Oscil	Dow Jones	32.717,6 +1,00	Taxa Selic		CDI		DÓLAR Ptax - BC	
HAPVIDA ON NM	2.76	+4.94 +0.13	HAPVIDA ON NM	2.76	+4.94	+0.13	VALE ON NM	80.51	+1.44	+1.14	NASDAQ Composite	11.926,235 +1,79	(22/03)	13,75%	1,07	até o dia 29/mar.	Compra: 5,1487	Venda: 5,1493
SAO MARTINHOON NM	25.83	+4.07 +1.01	SAO MARTINHOON NM	25.83	+4.07	+1.01	PETROBRAS PN N2	23.90	+1.31	+0.31	Euro STOXX 50		Poupança 3		OURO		DÓLAR comercial	
RAIZEN PN N2	2.750	+3.77 +0.100	RAIZEN PN N2	2.750	+3.77	+0.100	BRADESCO PN N1	12.99	+0.54	+0.07	7 CAC 40	7.186,99 +1,39	(30/3)	0,74%	BM&F/grama	R\$ 327,41	Compra: 5,1337	Venda: 5,1343
COSAN ON NM	15.08	+3.29 +0.48	COSAN ON NM	15.08	+3.29	+0.48	B3 ON EJ NM	10.53	-0.93	-0.10	FTSE 100	7.564,27 +1,07	TR (prefixada)		<b>EURO Comercial</b>		DÓLAR turismo	
VIBRA ON NM	13.85	+2.29 +0.31	VIBRA ON NM	13.85	+2.29	+0.31	AMBEV S/A ON	14.81	+1.51	+0.22	2 DAX 30	15.328,78 +1,23	(mar./23)	0,2392%	Compra: 5,5648	Venda: 5,5655	Compra: 5,1656	Venda: 5,3456

Mercados

### Bolsa fecha em alta seguindo Nova York, com ajuda de Vale

A Bolsa de Valores de São Paulo (Bovespa) fechou em alta e o dólar em queda ontem, seguindo a tendência vista nos mercados internacionais. Destaque para ações de exportadoras e produtoras de commodities, como Petrobras e Vale, impulsionadas por boas notícias vindas da China. O dia foi de muitas oscilações, por conta da expectativa pela definição das novas regras fiscais.

O Ibovespa (Índice Bovespa) encerrou o dia em alta de 0,6%, a 101.792 pontos. Na mínima do dia, o índice chegou a operar na casa dos 100.200 pontos, e na máxima, superou os 102 mil. O dólar comercial à vista fechou em queda de 0,58%, a R\$ 5,135.

No mercado de juros, o dia foi de alta. Nos contratos com vencimento em janeiro de 2024, a taxa variou dos 13,15% do fechamento de terça-feira para 13,2% ontem. No vencimento em janeiro de 2025, os juros passaram de 12% para 12,13%. Para janeiro de 2027, a taxa avança de 12,17% para 12,28%. A ação ordinária da Vale fechou em alta de 1,54%. As ordinárias e preferenciais da Petrobras subiram 1,06% e 1,31%, respectivamente. Os papéis ordinários da Suzano avançaram 2,27%

Com este alívio do noticiário sobre bancos, os índices em Nova York tiveram alta. O Dow Jones fechou com avanço de 1%. S&P 500 e Nasdaq subiram 1,42% e 1,79%, respectivamente.

Da Europa, a notícia que agradou os investidores é a volta de Sergio Ermotti para comandar o UBS e conduzir a aquisição do Credit Suisse. O objetivo é aproveitar a experiência do banqueiro suíço na reconstrução do banco.

### Varejo deve faturar R\$ 2,49 bi na Páscoa

ALANA GANDRA/ABRASIL

O comércio varejista brasileiro deverá vender R\$ 2,49 bilhões para a Páscoa deste ano, um aumento de 2,8% em comparação com o mesmo período de 2022, já descontada a inflação. O resultado ficará, entretanto, 2,7% abaixo do registrado em 2019, que atingiu R\$ 2,56 bilhões. A estimativa é da Confederação Nacional do Comércio de Bens, Servicos e Turismo (CNC). A Páscoa representa a sexta data comemorativa mais relevante do calendário do varejo.

"Essa data comemorativa deve ficar aquém do nível de ven- Janeiro (R\$ 243,99 milhões) das de 2019. E. basicamente, são que, juntos, responderão por duas razões para isso", disse, ontem, à Agência Brasil o economista da CNC, Fabio Bentes.

A primeira razão é o comportamento dos preços, com a alta da inflação. "Os preços dos alimentos têm subido bastante e os itens específicos da Páscoa devem ter aumento de 8%. Se confirmado esse reajuste, será a maior alta desde 2016", informou. Naquele ano, os preços da cesta de produtos da Páscoa tiveram expansão de 10,3%.

O segundo fator para o faturamento do setor ser menor que o de 2019 é que a Páscoa não é uma data comemorativa com apelo tão grande como o Natal, dia das Mães e a Black Friday, disse Bentes. Além dis-

Nota

so, o consumidor deve ficar um pouco mais cauteloso.

"A data se insere no contexto de recuperação da economia, mas não consegue atingir o faturamento de antes da pandemia por conta da variação dos preços nos últimos meses, e, especificamente, os preços dos alimentos da Páscoa", explicou.

Por estados, são esperadas altas de vendas em Santa Catarina (7,9%), Ceará (7%) e Espírito Santo (6,8%). Já os maiores volumes de vendas deverão se concentrar em São Paulo (R\$ 977,02 milhões), Minas Gerais (R\$ 273,11 milhões) e Rio de 60% do volume financeiro gerado para a data.

**IMPORTAÇÃO** 

Outro indicador de que o varejo está apostando em uma Páscoa moderada este ano é que as importações de chocolate, embora tenham crescido 6,5% em relação a 2022, somando 2,76 mil toneladas, não conseguiram igualar as compras de 2020, que somaram três mil toneladas.

Em relação a outro produto típico da época - o bacalhau -, a CNC registrou queda de 32,7% na quantidade importada ante a Páscoa do ano passado, totalizando 3,69 toneladas contra 5,48 toneladas em 2022.

# 'Juros do BC' aniquilam crédito para empresas

s concessões de novos empréstimos e financiamentos para empresas recuaram com mais intensidade em fevereiro em meio ao cenário de juros elevados e ao efeito do caso Americanas, segundo dados divulgados pelo Banco Central ontem.

Houve queda de 8,3%, para R\$ 185,5 bilhões em fevereiro, nas concessões com os chamados recursos livres (em que as taxas são negociadas livremente entre bancos e tomadores), na comparação com janeiro. A série considera o valor ajustado, com a finalidade de minimizar os efeitos sazonais sobre os dados.

Em janeiro, o indicador já havia registrado retração de 5,6% frente ao mês anterior. Em 12 meses, os dados mostram um crescimento de 14% -uma desaceleração, já que no primeiro mês de 2023 o aumento no período interanual era de 16,8%.

O chefe do departamento de estatísticas do BC, Fernando Rocha, ressaltou em entrevista coletiva sobre os dados que a desaceleração do crédito, quando observadas as variações do saldo em 12 meses, vem de meados de 2022, na esteira de uma atividade econômica mais fraca.

"Em geral, quando se olha o crédito total, os pontos de máxima estão por volta de junho ou julho do ano passado, sempre na comparação de 12 meses. A partir do segundo semestre tem uma desaceleração do crédito, o que significa que ele continua crescendo, porém a taxas menores", afirmou.

"E no segundo semestre do ano passado é um momento em que houve também uma desaceleração da própria atividade econômica como um todo no país, medida pelo PIB (Produto Interno Bruto), por exemplo",

Ele destacou ainda que o ciclo de aperto da política monetária também vem contribuindo para a desaceleração do crédito. Em agosto do ano passado, a taxa básica de juros (Selic) foi fixada nos atuais 13,75% ao ano -maior patamar desde o fim de 2016.

Em fevereiro, os juros médios continuaram em níveis elevados. Exclusivamente para pessoas jurídicas, a taxa média ficou em 24,2% -redução de 1,1 ponto percentual ante janeiro -e a inadimplência no segmento de recursos livres atingiu 2,4% em fevereiro deste ano, aumento de 0,1 ponto percentual na comparação com o mês anterior.

Já para pessoas físicas, também nos recursos livres, os juros médios alcançaram 58,3%, o que representa elevação de 1,7 ponto percentual. A inadimplência, por sua vez, se manteve estável em 6,1%.

A economista da CNC (Confederação Nacional do Comércio de Bens, Serviços e Turismo), Izis Ferreira, destaca que os empresários sentem o esfriamento no crédito antes do que os consumidores e que a intenção de investimento das empresas vem caindo.

"Esse movimento tem a ver com a alta de juros, com a dificuldade que essas empresas estão encontrando para se financiar e com a dificuldade para operar. Quando o empresário vai negociar prazos com fornecedor, com credor, está mais difícil de conseguir prazos e, quando ele consegue, consegue a um custo muito maior", afirmou.

Segundo a especialista, o cenário de crédito mais caro, escasso e restrito tem levado essas empresas de grande porte a uma condição de endividamento pior. "Está mais difícil renegociar dívidas, as dívidas aumentaram de valor. Quando você está falando de uma dívida pós-fixada, quanto maior forem os juros, pior."

Ferreira diz que ainda há temor de uma crise de crédito no país, embora considere que o Brasil tenha condições de liquidez diferenciadas. "Não posso dizer que esse risco diminuiu ainda, muito pelo contrário, porque a gente não tem perspectiva de queda de juro e de melhora do nível de atividade em um cenário de inadimplência alta", disse.

Para a Febraban (Federação Brasileira de Bancos), a carteira total de crédito segue um movimento de acomodação, refletindo fatores como perda de tração da atividade, alta da inadimplência, condições financeiras mais restritivas, além do episódio envolvendo as Lojas Americanas.

### Brasil cria 241,78 mil vagas com carteira assinada em fevereiro

O Brasil abriu 241.785 vagas formais de trabalho em fevereiro, de acordo com o Caged (Cadastro Geral de Empregados e Desempregados), divulgado ontem pelo Ministério do Trabalho

O resultado do mês passado vem do registro de 1,95 milhão de admissões e 1,70 milhão de desligamentos e ficou acima da expectativa. Uma pesquisa da agência Reuters apontava a espera da criação de 161 mil em-

Na comparação com fevereiro do ano anterior, o número de admissões teve queda de 6,7%, enquanto os desligamentos caíram 1,7%. Ante janeiro, as admissões de fevereiro foram 2,7%

maiores e os desligamentos recuaram 5,8%.

Dessas 241,8 mil vagas, 77,3 mil são atípicas (trabalhadores aprendizes, intermitentes, temporários e aqueles com carga de até 30 horas semanais).

O maior número de vagas (152,2 mil) foi para empregos com faixa de remuneração de 1 a 1,5 salário mínimo e para trabalhadores com ensino médio completo (146.1 mil)

Os dados se referem somente às vagas com carteira assinada. de acordo com informações dadas pelas empresas. O Caged não mostra os dados do mercado informal, como faz a Pnad (Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios) Contínua, do IB-

GE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística). O setor de serviços liderou a

geração de empregos no período, com a criação de 164.200 postos de trabalho, seguidos por indústria geral, com 40.380 vagas. O setor de construção, com

22.246 vagas criadas, e o de agropecuária, com 16.284, aparecem em seguida. Somente o setor de comércio registrou saldo negativo, com perda de 1.325 postos. As cinco regiões do país tive-

ram aumento nos empregos com carteira assinada. O salário médio das admissões de fevereiro foi de R\$ 1.978,12 —retração de 2,47% em relação ao mês anterior, ou R\$ 54,14 a menos.

São Paulo (65,4 mil), Minas

Gerais (26,9 mil) e Paraná (24,1 mil) foram os estados com maior saldo no período. Já os menores ficaram com Amapá (139), Alagoas (160) e Roraima (220).

O estoque de empregos formais, que representa a quantidade desse tipo de posto de trabalho atualmente no país, chegou a 42.770.781 em fevereiro, ante 42.527.722 mês anterior.

No mês, o número de pedios de seguro-desemprego teve um leve recuo ante o registrado em janeiro —passou a 557,8 mil em fevereiro, vindo de 614,1 mil solicitações. Fatores sazonais também influenciam neste resultado, em fevereiro do ano passado, esse número era de 550,3 mil pedidos.

TESOURO

### Dívida Pública Federal sobe 1,51% em fevereiro e fica em R\$ 5,86 trilhões

WELLTON MÁXIMO/ABRASIL

O baixo volume de vencimento de títulos fez a Dívida Pública Federal (DPF) subir em fevereiro. Segundo números divulgados ontem pelo Tesouro Nacional, a DPF passou de R\$ 5,769 trilhões em janeiro para R\$ 5,856 trilhões no mês passado, alta de 1,51%.

O Tesouro prevê que a DPF subirá nos próximos meses. De acordo com o Plano Anual de Financiamento (PAF), apresentado no fim de fevereiro, o estoque da DPF deve encerrar 2023 entre R\$ 6,4 trilhões e R\$ 6,8 trilhões.

A Dívida Pública Mobiliária (em títulos) interna (DPMFi)

subiu 1,48%, passando de R\$ 5,534 trilhões em janeiro para R\$ 5,617 trilhões em fevereiro. No mês passado, o Tesouro emitiu R\$ 33,5 bilhões em títulos a mais do que resgatou, principalmente em papéis prefixados (com juros fixos) e em papéis vinculados à Selic, a taxa básica de juros da economia. Além da emissão líquida, houve a apropriação de R\$ 48,65 bilhões em juros.

Por meio da apropriação de juros, o governo reconhece, mês a mês, a correção dos juros que incide sobre os títulos e incorpora o valor ao estoque da dívida pública. Com a taxa Selic (juros básicos da economia) em

PAULO DETTMANN - Editor Chefe

13,75% ao ano, a apropriação de COLCHÃO juros pressiona o endividamento do governo.

No mês passado, o Tesouro emitiu R\$ 61,42 bilhões em títulos da DPMFi. Com o baixo volume de vencimentos em fevereiro, os resgates somaram R\$ 27,92 bilhões.

No mercado externo, a valorização do dólar em fevereiro aumentou o endividamento do governo. A Dívida Pública Federal externa (DPFe) subiu 2,21 %, passando de R\$ 233,98 bilhões em janeiro para R\$ 239,14 bilhões em fevereiro. O principal fator foi a alta de 2,13% da moeda norte-americana no mês passado.

HAROLDO PAULINO - Diagramação

Após cair em janeiro, o colchão da dívida pública (reserva financeira usada em momentos de turbulência ou de forte concentração de vencimentos) subiu em fevereiro. Essa reserva passou de R\$ 953 bilhões em janeiro para R\$ 996 bilhões no mês passado. O principal motivo, segundo o Tesouro Nacional, foi a baixa concentração de vencimentos em fevereiro.

Atualmente, o colchão cobre 6,87 meses de vencimentos da dívida pública. Nos próximos 12 meses, está previsto o vencimento de R\$ R\$ 1,441 trilhão em títulos federais.

Administração, redação e departamento comercial

Rio de Janeiro

Tels.: (21) 3556-3030 / 96865-1628-Claro

99539-3634-Vivo

Av. Presidente Vargas, 962, sala 908 Centro - Rio de Janeiro - CEP: 20071-002

ESTADOS DEFINEM ICMS ÚNICO DE R\$ 1,45 POR

Os governos estaduais chegaram a um acordo para implantar

a alíquota única de ICMS sobre a gasolina, que foi criada em

lei aprovada no governo Jair Bolsonaro (PL) mas estava sendo

discutida no STF (Supremo Tribunal Federal). Em convênio do

Confaz (Conselho Nacional de Política Fazendária), definiram

vendido nos postos. O valor é bem superior ao praticado nesta

Fecombustíveis (Federação Nacional do Comércio Varejista de

Combustíveis e Lubrificantes). Atualmente, o maior ICMS sobre

uma alíquota de R\$ 1,45 por litro, tanto para a gasolina

quanto para o etanol anidro que compõe o combustível

segunda quinzena de março, segundo mostram dados da

a gasolina é cobrado no Piauí, R\$ 1,24 por litro. Em São

Paulo, a alíquota atual equivale a R\$ 0,89 por litro.

LITRO E PRESSIONAM PREÇO DA GASOLINA

Rua Olimpíadas, 205 - 4º andar Vila Olímpia - São Paulo - CEP: 04551-000 Tel.: (11) 2655-1899

São Paulo

### Administração - Redação

**CESAR FIGUEIREDO - Diretor FELIPE SOARES - Diretor** 

redacaodiariodoacionista@gmail.com

PUBLICIDADE: publicidade@diariodoacionista.com.br REDAÇÃO: diariodoacionista@gmail.com

SERVIÇOS NOTICIOSOS: Folhapress e Agência Brasil





Quinta-feira, 30 de março de 2023

#### Acionista

#### Vision Med Assistência Médica Ltda.

CNPJ/MF nº 01.518.211/0001-83

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

e do Relatório dos Auditores Independentes. Contexto macroeconômico: Em 2022, apesar da redução dos impactos causados pela pandemia de COVID-19, as incertezas em relação ao cenário econômico perduraram, principalmente em função da transição de governo em um ano de eleição e de variáveis externas, como a dificuldade de recuperação da economia mundial, as quebras de algumas cadeias de produção e a Guerra entre Rússia e Ucrânia. O PIB de 2022 cresceu de forma acumulada em 2,9%, totalizando o montante de R\$ 9,9 trilhões em valores correntes. Pelo lado da produção, a maior contribuição foi do setor de serviços (4,2%). O consumo das famílias, na ótica da despesa, adicionou 2,6 pontos percentuais. ao resultado, segundo o IPEA. No último trimestre, foi observado um recuo nos indicadores de atividade econômica, porém o mercado de trabalho no Brasil apresentava sinais positivos de queda na taxa de desocupação e recuperação de rendimentos. Setor de assistência médica e odontológica: De acordo com a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), o setor encerrou o ano de 2022 com 50.493.061 beneficiários de planos de saúde, o que representa um aumento de 3,19% em comparação a 2021. No segmento odontológico, o resultado foi também positivo com o crescimento de 6,09% em relação ao ano anterior, com um total de 30.950.314 beneficiários. As operadoras, de modo geral, atravessam uma crise financeira com prejuízos operacionais acumulados interpretado como uma consequência da demanda reprimida durante a pandemia, onde cirurgias eletivas que haviam sido adiadas foram retornadas. Além disso, vem ocorrendo uma mudança importante nos hábitos da população que voltou a realizar mais consultas e exames. Até setembro de 2022, o setor apresentou resultado líquido acumulado negativo no valor total de R\$ 2,5 bilhões, ante o lucro líquido de R\$ 3 bilhões apresentado no mesmo período de 2021. A taxa de sinistralidade do setor, que demostra na prática a relação de quanto pessoas usam os planos e quanto pagam pelo serviço, se encontra em patamares elevados. Esse índice no setor de saúde suplementar, segundo números compilados pela Agência de Saúde Suplementar - ANS (fonte: Sala de Situação), era de 85,2% no terceiro trimestre de 2021 e 88,6% no mesmo período em 2022. Atuação da Vision Med: Mantendo o foco comercial no Estado do Rio de Janeiro e nos planos coletivos empresariais, especialmente os voltados para as micro e pequenas empresas, a Vision Med alcancou 444.834 vidas, dentre planos de saúde e odontológicos. As vendas no segmento PME até 29 vidas cresceram 9,36% de 2021 para 2022, o que reforça o potencial da cinquentenária marca Golden Cross. Esse resultado foi alcançado mesmo diante do cenário de crise econômica que afetou o País nos últimos anos. Investimento em Marketing e Propaganda: O ano de 2022 foi o ano de consolidação da Vision Med como um dos principais players do mercado. Os investimentos foram aplicados de forma mais estratégica, mantendo o objetivo de ampliar e reforçar o conhecimento e a reputação da marca Golden Cross®. E uma das estratégias aplicadas, foi associar a marca ao maior evento do Rio de Janeiro, o Carnaval. Desta forma, a Vision Med fechou parceria com a LIESA (Liga das Escolas de Samba) passando a ser o Plano de Saúde Oficial do Rio Carnaval e marcou presença na Marquês de Sapucaí durante os dias do evento. As mídias tradicionais também foram trabalhadas ao longo do ano com anúncios em jornal, rádio e presença nos mobiliários urbanos localizados em pontos estratégicos na cidade. Com essas ações a empresa espera alavancar as vendas para o ano de 2023. Política de destinação de lucros: Os sócios deliberam sobre o destino do saldo do lucro líquido do exercício quando apurado, decidindo sobre eventual partilha ou sobre a sua retenção como lucros acumulados ou reservas, dentro do prazo de 120 (cento e vinte) dias da data do levantamento do Balanço Patrimonial e as Demonstrações Financeiras no dia 31 de dezembro de cada ano. Reorganizações Societárias e/ou alterações de controle direto ou indireto: A reorganização societária pode ser realizada de diversas formas, de acordo com a finalidade pretendida pela sociedade e seus sócios, dependendo da estratégia de negócios, tais como operações de fusão, cisão ou incorporação, o que não foi realizado pela Empresa no ano de 2022. Investimentos da companhia em sociedades controladas: A Vision Med é controladora direta das sociedades Orion Promoções e Representações Ltda., AP Areal Participações Ltda. e Assistência Médica Global – Ameg Ltda. Em 2022, a Empresa aumentou o investimento na AP Areal Participações Ltda., no montante de R\$ 1.653 através de subscrição e integralização de novas quotas. Na Assistência Médica Global – Ámeg Ltda. aumentou o investimento com novas quotas subscritas, no valor de R\$ 65. Principais investimentos realizados: O processo de transformação digital reverbera no ambiente da Vision Med, através dos projetos estratégicos, dos de indem tática ou legal. Todas as oportunidades geram ganhos na operação e na gestão. O nosso Comitê Digital continua atuando para que novos serviços sejam agregados ao APP Golden Cross®, ao nosso Portal Corporativo, ao Sites, ao Sistema Online de Vendas e à nossa Central de Relacionamento com os Clientes. A atenção ao digital também se desdobra em ações executadas nas Redes Sociais (Facebook, LinkedIn, Instagram e Blog). Em 2022, cerca de R\$ 5MM foram direcionados para

Senhores Quotistas: Submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras da Vision Med Assistência Médica os projetos. A disponibilização da chave eletrônica online (Token) para uma base maiores de prestadores (clínicas, laboratórios Ltda, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas e hospitais), traz mais segurança para o processo de autorização de procedimentos. Também existem iniciativas em andamento de redesenho de processos e sistemas da operação técnica, com foco em maior produtividade e controles. Para melhorar a gestão dos pacientes internados, foi desenvolvida uma aplicação *mobile*, que se encontra atualmente em fase de testes. Esta solução será utilizada pela auditoria médica durante as visitas de acompanhamento nos hospitais credenciados, para prover à Visión Med de informações sobre a evolução do quadro clínico dos beneficiários internados. Para melhorar a qualidade dos processos faturados pelos maiores prestadores, a companhia investiu na contratação de uma auditoria de contas médicas e hospitalares, que atua junto à área de faturamento dos credenciados. A atuação dessa equipe de consultores, combinada à eficiência da solução automatizada de Pré-Crítica no Portal TISS, previnem eventuais problemas antes somente detectados na etapa de análise de sinistros. A empresa reforça que mantém atenção constante no cumprimento de todas as obrigações legais e da regulamentação do setor, bem como na transparência e respeito aos clientes conquistados ao longo dos anos. Em setembro de 2022, a Vision Med identificou um ataque cibernético do tipo ransomware, que gerou indisponibilidade momentânea de parte dos sistemas e aplicações da empresa, em razão de criptografia de dados. A empresa foi capaz, com ajuda de consultoria externa, de identificar os impactos e prover as soluções com o retorno as atividades normais em curto espaço de tempo. Desde então a Vision Med vem aportando relevantes investimentos na área de segurança da informação. Como ações já aprovadas temos as seguintes: • Ativação do SOC (Security Operation Center) para monitoramento constante de eventos e incidentes de segurança cibernética e SIEM (Security Information and Event Management) para centralização e correlação de eventos das plataformas de segurança e tecnologia; • Revisão da arquitetura de defesa cibernética; • Modernização de plataformas e sistemas de tecnologia em obsolescência e aplicação da atualização de parâmetros de segurança; • Revisão das diretrizes e políticas de acesso remoto e trabalho em regime de *Home Office*; Importante ressaltar que a Vision Med informou as autoridades brasileiras (ANS, ANPD e Autoridade Policial) o ataque *hacker* criminoso e quais medidas que estavam sendo tomadas para mitigação dos impactos aos seus clientes e parceiros de negócio. Indicadores de Qualidade e Relacionamento com a Rede Referenciada: Os resultados da Vision Med no IDSS 2022 ano base 2021 apresentaram evolução positiva em relação aos resultados do ano anterior, com crescente pontuação de 0,58 para 0,71, traduzindo a boa performance da operadora no que tange à qualidade e atenção à saúde e à garantia de acesso aos serviços prestados, e obtendo assim, classificação na segunda melhor faixa do programa de qualificação das operadoras. Abordagens de saúde e beneficios mais eficazes são incorporados à governança e cultura corporativas. Para isso, a Vision Med mantém boas estratégias com revisões e melhorias contínuas, com resultados próximos à pontuação máxima esperada, em especial, na dimensão de gestão de processos e regulação em saúde suplementar. A avaliação do conjunto de ações em saúde que contribuem para o atendimento às necessidades de saúde dos beneficiários, com énfase nas áções de promoção, prevenção e assistência à saúde prestadas, evidencia a eficácia dos serviços. O monitoramento das condições relacionadas à rede assistencial também constata a garantia de acesso, abrangendo a oferta de rede de prestadores de coberturas assistenciais médicas e odontológicas. Observa-se ainda, relevante progresso nos indicadores de sustentabilidade do mercado, que apontam sinergia nas ações de relacionamento com a rede de prestadores de serviços. A taxa de resolutividade das demandas relacionadas ao Índice Geral de Reclamações (IGR) também se manteve estável nos mesmos patamares de excelência em qualidade do atendimento, 99,9%, funcionando cómo um termômetro da capacidade de resolução consensual entre os beneficiários e a operadora de saúde. Importante destacar também os dados relacionados ao Ressarcimento ao SUS no qual a Vision Med apresenta um elevado índice de adimplência, bem como a regularidade nos pagamentos à ampla rede referenciada em todo o território nacional. Perspectivas: Em 2023, a Vision Med dará continuidade a estratégia de crescimento nos segmentos e nas praças onde atua, promovendo os ganhos de escala tão importantes para o negócio. Os investimentos na revisão dos processos e nas tecnologias que os suportam continuarão sendo realizados. Sempre elegíveis, serão melhorados continuamente aqueles processos que garantem um atendimento de excelência aos nossos clientes e a gestão da operação técnica. As parcerias estratégicas com novos grupos de prestadores, bem como demais oportunidades de mercado serão sempre observadas. Aplicações Financeiras: As aplicações financeiras da Vision Med estão majoritariamente dedicadas às reservas técnicas e serão levadas à vencimento. Agradecimentos: Por fim, encerrado mais um período fiscal, a Vision Med renova os compromissos com a pontualidade e um bom atendimento e agradece a todos os seus clientes, fornecedores, parceiros de negócios e colaboradores, pela dedicação, comprometimento e empenho. Agradecemos também às entidades governamentais e a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). Rio de Janeiro, 24 de março de 2023. Administração.

executadas nas Redes Sociais (Facebook, LinkedIn, Instagram e Blog). Em 2022, cerca de R\$ 5MM foram direcionados para									
BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIOS FINDOS EM 3 (Em milhares de reais)		DEZEMBI	RO DE 20	22 E 2021					
60 (a) (b) (b) (b) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c	ARRIVONI.		roladora		solidado				
ATIVO	Nota		2021	2022	2021				
Ativo circulante	9			137.395					
Disponivel	4	5.444	6	6.190	596				
Realizavel	-				179.264				
Aplicações financeiras	5		109.914		109.914				
Aplicações garantidoras das provisões técnicas		81.139 27	109.901	81.139 27	109.901				
Aplicações livres		19.986	13 16.386	19.986	13 16.386				
Créditos de operações com planos de assistência à saúde Contraprestações pecuniárias a receber	6	19.610	16.070	19.610	16.070				
Participação de beneficiários em eventos indenizáveis	O	362	23	362	23				
Outros Créditos de operações de assistência à saúde		14	293	14	293				
Créditos tributários e previdenciários	7	6.293	2.540	6.428	2.671				
Bens e títulos a receber	8	17.701	43.956	22.810	49.591				
Despesas antecipadas		815	702	815	702				
Ativo não circulante				823.092					
Realizável a longo prazo		426.454	401.331	426.454					
Créditos tributários previdenciários	7	28.554	26.538	28.554	26.538				
Ativo fiscal diferido	9	56.583	63.700	56.583	63.700				
Depósitos judiciais e fiscais	17	295.313	265.674	295.313	265.674				
Outros créditos a receber a longo prazo	8	46.004	45.419	46.004	45.419				
Investimentos	10		370.404	138.930					
Participações societárias pelo método de equivalência patrimonial		370.767	370.404		138.930				
Participações em outras sociedades	122	370.767		138.930					
lmobilizado	11	27.463		69.496	56.064				
Imobilizado de uso próprio		3.491	14.026	45.524	56.064				
Não hospitalares/odontológicos		3.491	14.026	45.524	56.064				
Direito de uso de Arrendamento	40	23.972	4 007	23.972	400 445				
Intangivel	12	854 956.943	1.087 960.352	188.212	188.445				
Total do ativo		930.943	300.332	300.407	964.630				
				-	- 1 (SSSS) (S				
		Cont	roladora	Con	solidado				
PASSIVO	Nota	2022	roladora 2021	Con 2022	2021				
Passivo circulante		2022 394.366	roladora 2021 352.412	2022 397.346	2021 356.034				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	<u>Nota</u> 13	2022 394.366 290.829	2021 352.412 269.997	2022 397.346 290.829	2021 356.034 269.997				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações		2022 394.366 290.829 39.706	2021 352.412 269.997 33.592	2022 397.346 290.829 39.706	2021 356.034 269.997 33.592				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG		2022 394.366 290.829 39.706 39.449	2021 352.412 269.997 33.592 33.070	2022 397.346 290.829 39.706 39.449	2021 356.034 269.997 33.592 33.070				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão		2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS	13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar p/outros prestadores de serviços assistenciai	13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar p/outros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ	13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar p/outros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde	13	2022 394,366 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308	2022 397,346 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar p/outros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações	13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133	2022 397,346 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751 8,985	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos cocrridos e não avisados - PEONA Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações	13	2022 394,366 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308	2022 397,346 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar p/outros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp.	13 s	2022 394,366 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751 8,985 5,766	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766	2021 356,034 269,997 33,592 33,070 522 11,961 106,935 117,509 11,308 7,133 4,174				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar poutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONA Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher	13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 9.456	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 12.931				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar p/outros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp.	13 s	2022 394,366 290,829 39,706 39,449 257 8,545 96,317 146,261 14,751 8,985 5,766	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766	2021 356,034 269,997 33,592 33,070 522 11,961 106,935 117,509 11,308 7,133 4,174				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar ploutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições	13 s	Cont 2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições	13 s	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de centros a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar poutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante	13 s 15 16 18	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	13 s	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	13 s 15 16 18	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 152	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar ploutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONA Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS	13 s 15 16 18	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 152 13.807	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de centros a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar poutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisões	13 s 15 16 18 13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984 206.139	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos os a liquidar para o SUS Provisão de eventos os corridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisões Provisões Provisões para tributos diferidos	13 s 15 16 18 13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855 353	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984 206.139	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855 353				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisões para tributos diferidos Provisões para tributos diferidos Provisões para ações judiciais	13 s 15 16 18 13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 144.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035 11.984 206.139 353 205.786	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.807 201.855 201.502	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 11.984 206.139 25.786	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855 201.502				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar ploutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos cocrridos e não avisados - PEONA Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização soloper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e encargos de ributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões para remissão Provisões para tributos diferidos Provisões para ações judiciais Tributos e encargos sociais a recolher	13 s 15 16 18 13	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.060	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855 201.502 4.280	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 11.984 206.139 353 205.786 2.624	2021 356,034 269,997 33,592 33,070 522 11,961 106,935 117,509 11,308 7,133 4,174 1 12,931 10,501 2,430 13,948 47,850 355,401 13,959 152 13,807 201,855 201,502 4,936				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar poutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos corridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização S/Oper.Assist.Méd.Hosp. Tributos e encargos sociais a recolher Tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisões Provisões para tributos diferidos Provisões para ações judiciais Tributos e encargos sociais a recolher Parcelamento de tributos e contribuições	13 15 16 18 13 9 17 15	Cont 2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.060 2.060	701855 352,412 269,997 33,592 33,070 522 11,961 106,935 117,509 11,308 7,133 4,174 9,456 7,124 2,332 13,948 47,703 354,745 13,959 152 13,807 201,855 353 201,502 4,280	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.624	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 12.931 10.501 2.430 355.401 13.959 47.850 355.401 13.959 13.807 201.855 353 201.502 4.936				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar poutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Parcelamento de tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisões Provisões Provisões para tributos diferidos Provisões Provisões para ações judiciais Tributos e encargos sociais a recolher Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos	13 s 15 16 18 13 9 17 15 16	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.060 2.060 733	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855 201.502 4.280 9.320	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984 206.139 25.786 2.624 2.624 733	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855 201.502 4.936 4.936 9.320				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Parcelamento de tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisões para tributos diferidos Provisões para ações judiciais Tributos e encargos sociais a recolher Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos Débitos diversos	13 15 16 18 13 9 17 15	Cont 2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.060 2.060 2.060 2.060	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855 353 201.502 4.280 4.280 9.320 125.331	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.624 2.624 2.624	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855 353 201.502 4.936 4.936 9.320 125.331				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Parcelamento de tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões para remissão Provisões para remissão Provisões para tributos diferidos Provisões para ações judiciais Tributos e encargos sociais a recolher Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos Débitos diversos Patrimônio líquido	13 s 15 16 18 13 9 17 15 16 18	2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766  10.517 8.051 2.466 21.722 56.547 364.235 12.035 11.984 206.139 205.786 2.060 2.060 2.060 2.060 198.342	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855 201.502 4.280 4.280 9.320 125.331 253.195	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766  12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 11.984 206.139 205.786 2.624 2.624 7.33 143.268 198.342	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 12.931 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855 353 201.502 4.936				
Passivo circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisões de contraprestações Provisão de contraprestação não ganha - PPCNG Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar para o SUS Provisão de eventos a liquidar proutros prestadores de serviços assistenciai Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONÁ Débitos de operações de assistência à saúde Receita antecipada de contraprestações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Comercialização sobre operações Parcelamento de tributos e contribuições Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos a pagar Débitos diversos Passivo não circulante Provisões técnicas de operações de assistência à saúde Provisão para remissão Provisões para tributos diferidos Provisões para tributos diferidos Provisões para ações judiciais Tributos e encargos sociais a recolher Parcelamento de tributos e contribuições Empréstimos e financiamentos Débitos diversos	13 s 15 16 18 13 9 17 15 16	Cont 2022 394.366 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 21.722 56.547 364.235 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.060 2.060 2.060 2.060	2021 352.412 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 9.456 7.124 2.332 13.948 47.703 354.745 13.959 152 13.807 201.855 353 201.502 4.280 4.280 9.320 125.331	2022 397.346 290.829 39.706 39.449 257 8.545 96.317 146.261 14.751 8.985 5.766 12.613 9.974 2.639 21.722 57.431 364.799 12.035 51 11.984 206.139 353 205.786 2.624 2.624 2.624	2021 356.034 269.997 33.592 33.070 522 11.961 106.935 117.509 11.308 7.133 4.174 1 10.501 2.430 13.948 47.850 355.401 13.959 152 13.807 201.855 353 201.502 4.936 4.936 9.320 125.331				

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações financeiras.

253.195 198.342 253.195

956.943 960.352 960.487 964.630

Prejuízos acumulados

Total do passivo

Participação dos não controladores

Total do patrimônio líquido dos quotistas controladores

		Reserva	de lucros		Patri-	Partici-	Total
Descricão	Capital social	Re- serva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros/ prejuízos acumu- lados	mônio líquido contro- ladora	pação de não contro- ladores	do patri- mônio líquido
Saldos em 01 de janeiro de 2021	177.000			38.868	215.868		215.868
Constituição de Réserva legal - 2020		2.098	2	(2.098)		2	7 <u>2</u>
Constituição de Reserva de Lucros - 2020	2	***************************************	36.770	(36.770)		2	2
Lucro do exercício	22	120		37.327	37.327	2	37.327
Constituição de Reserva legal - 2021	2	1.866	-	(1.866)	-	2	1-
Constituição de Reserva de Lucros - 2021		-	35,461	(35.461)	_		2
Saldos em 31 de dezembro de 2021	177.000	3.964	72.231		253.195		253.195
Prejuízo do exercício				(54.853)	(54.853)		(54.853
Saldos em 31 de dezembro de 2022	177.000	3.964	72.231	(54.853)	198.342		198.342

#### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL: A Vision Med Assistência Médica Ltda. (doravante denominada Vision Med ou Empresa), foi constituída em 25 de setembro de 1996, possui autorização da ANS para realizar as operações previstas no contrato social da Empresa, que tem como objeto social o desenvolvimento, a administração e a comercialização de planos de saúde para cobertura médica, hospitalar e odontológica, a serem prestadas por terceiros aos contratantes desses planos. A Vision Med tem atuação nas principais capitais do país, para atendimento dos seus clientes. A Vision Med é controladora direta das sociedades Orion Promoções e Representações Ltda., AP Areal Participações Ltda. e Assistência Médica Global – Ameg Ltda. Em 2022, a Empresa aumentou o investimento na AP Areal Participações Ltda., no montante de R\$1.653, através de subscrição e integralização de novas quotas. Em 2022, a Empresa aumentou o investimento na Assistência Médica Global – Ameg Ltda., no montante de R\$65, através de subscrição e integralização de novas quotas. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Empresa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas para emissão pela diretoria em 24 de março de 2023. NOTA 2 -BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: 2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em milhares de reais e foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperação pelas operações, análise do risco de crédito para determinação da provi-são para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para ações judiciais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Empresa revisa suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicável às entidades regulamentadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que foram aprovados por essa autarquia, sendo apresentadas segundo critérios estabelecidos pela Resolução Normativa no 528/2022. A Administração considera que a Empresa e suas controladas possuem recursos para garantir a continuidade de seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base nesse princípio de continuidade. 2.2.Base de consolidação: As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da Vision Med e de suas controladas Orion Promoções e Representações Ltda., por meio da participação de 99,99% do capital social, Ap Areal Participações Ltda., por meio da participação de 99,99%, e Assistência Médica Global – AMEG Ltda., por meio da participação de 99,97%. As controladas foram integralmente consolidadas a partir da data de aquisição e as suas demonstrações fi-nanceiras, em 31 de dezembro de 2022, foram auditadas pelos auditores independentes. O processo de consolidação das

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

	(Elli Illinales de le	ais)				
5	100	20	Cor	ntroladora	Cor	solidado
1	party and to be seen as the same and the same	Nota	2022	2021	2022	2021
0	Contraprestações efetivas de plano de assistência à saúde	21	1.256.674	1.084.984	1.256.674	1.084.984
6	Receitas com operações de assistência à saúde		1.273.508			
4	Contraprestações líquidas		1.273.141	1.101.391	1.273.141	1.101.391
4	Variação das provisões técnicas de operações de assistência à saúde		367	174	367	174
1	(-) Tributos diretos de operações com planos de assistência					
3	à saúde da operadora		(16.834)			(16.581)
6	Eventos indenizáveis líquidos	22			(1.005.747)	
)	Eventos conhecidos ou avisados			(823.782		(823.782)
3	Variação da provisão para eventos ocorridos e não avisados		(28.751)			(2.957)
3	Resultado das operações com planos de assistência à saúde		250.927	258.245		258.245
1	Outras receitas operacionais de planos de assistência à saúde		4.579	-	4.579	-
1	Receitas de assistência à saúde não relacionadas com planos		12/12/21/21	12/22/02/03	27222	0202000000
2	de saúde da operadora	212	6.003	25.398		26.778
9	Outras receitas operacionais	23	6.003	25.398		26.778
1	Outras despesas operacionais com plano de assistência à saúde		(6.349)			
3	Outras despesas de operações de plano de assistência à saúde		(692)			
)	Programas de promoção da saúde e prevenção de riscos e doenças			(43		(43)
4	Provisão para perdas sobre créditos		(5.657)	(4.343	(6.118)	(4.343)
9	Outras despesas operacionais de assistência à saúde não	276				
)	relacionadas com planos da operadora	24	(29.462)			
Š	Resultado bruto		225.698	253.972		255.051
,	Despesas de comercialização	0.5	(114.520)			(80.424)
4	Despesas administrativas	25		(165.386		
4	Resultado financeiro líquido	26	(7.126)			
4	Receitas financeiras		27.985	42.766		42.776
	Despesas financeiras		(35.111)			(10.406)
5	Resultado patrimonial		(1.782)			57
J	Receitas patrimoniais		460	555		65
0	Despesas patrimoniais		(2.242)			(8)
1	Resultado antes dos impostos e participações		(46.505)			40.422
1	Imposto de renda		(1.231)	(1.695		(1.710)
7	Contribuição social		(7 117)	(4.424	(14)	(9)
2	Impostos diferidos		(7.117)			(1.121)
ō	Resultado líquido		(54.853)	37.327	(54.853)	37.582
2	Participação do quotista não controlador		/E4.053	27 227	/E4 053	(255)
1	Lucro do exercício atribuído ao quotista controlador		(54.853)		(54.853)	37.327
-	As notas explicativas da administração fazem parte inte	egrante	das demon	etrações fir	nanceiras	

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações financeiras

#### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Elli illillares de leais)					
	Cont	roladora	Consolidado		
	2022	2021	2022	2021	
Lucro dos exercícios	(54.853)	37.327	(54.853)	37.327	
Outros resultados abrangentes	-	-		-	
Total do resultado abrangente dos exercícios	(54.853)	37.327	(54.853)	37.327	
As notas explicativas da administração fazem parte integrante	das demons	strações fin	anceiras		

#### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)

	(Em milhares de reals)				
		Contro	oladora	Consc	olidado
S.	Fluxo de caixa das atividades Operacionais:	2022	2021	2022	
	Lucro antes do imposto de renda	(46.505)	40.143	(46.505)	40.373
	Ajustes por:				
ं	Imposto de renda e contribuição social diferidos	(8.348)	(2.816)	(8.348)	(2.816)
	Depreciação e amortização	5.625	3.098	5.629	3.102
	Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	(229)
	Provisão para perdas sobre créditos	1.691	951	1.691	951
	Provisões técnicas	18.907	(16.170)	18.907	(16.170)
	Provisão para contingências 1	26.749	34.794	26.749	
-	Atualização monetária	2.001	2.679	2.001	2.679
	Equivalência patrimonial	1.782	464	-	
-	Resultado na alienação de bens	-	57	-	57
	Variações nos ativos e passivos:				
8	Aplicações financeiras	28.748	3.889	28.748	3.889
	Contraprestações pecuniárias a receber		(1.198)		(1.198)
	Títulos e créditos a receber		(20.654)		(21.478)
	Impostos e contribuições a compensar		(29.796)		(29.791)
	Despesas antecipadas	(113)	(583)	(113)	(583)
- 1	Depósitos judiciais		(6.116)		
	Outros ativos não circulantes		(24.714)		(24.714)
	Contraprestações recebidas e comercialização	3.443	3.313	3.443	3.313
	Impostos e contribuições a recolher	793	(1.807)	(660)	(2.074)
	Parcelamento de tributos	-	-	(17)	(133)
	Salários, férias e encargos sociais a pagar	539	(456)	539	(456)
	Fornecedores	(1.871)	(3.491)	(1.838)	(3.504)
	Provisão para contingências 2	(31.745)	(33.813)	(31.745)	(33.813)
	Outros passivos	18.237	60.376	18.943	60.375
	= Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	18.976	8.150	16.987	6.458
	Fluxo de caixa das atividades de investimento:				
	Aquisição de ativo imobilizado	(18.828)	(4.273)	(18.828)	(4.273)
V	Alienação de ativo imobilizado		(49)	-	(49)
'	Aquisição de participação em controlada	(1.425)	(1.663)		
	=Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(20.253)	(5.985)	(18.828)	(4.322)
	Fluxo de caixa das atividades de financiamento:				- 10
	Captação de empréstimos		11.812		11.812
	Pagamento de empréstimos	(32.565)	(14.301)	(32.565)	(14.301)
	Adiantamento para futuro aumento de capital	(720)	(294)		
	= Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento		(2.783)	7.435	(2.489)
1	Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa	5.438	(618)	5.594	(353)
٦	Saldos do caixa e equivalentes de caixa				
	No fim do exercício	5.444	6	6.190	596
3	No início do exercício	6	624	596	949
3	Aumento do caixa e equivalentes de caixa	5.438	(618)	5.594	(353)
9	As notas explicativas da administração fazem parte integrante das de	monstraçõ	es financ	eiras.	
3	empresas, segundo a natureza de cada saldo, complementado pelas eliminações	i) da partic	cipação n	o capital, r	eservas

e resultados acumulados mantidos entre as empresas; e (ii) dos saldos de contas correntes e outros saldos integrantes do ativo e/ou passivo mantidos entre as empresas. 2.3. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente: 2.3.1. Ativo financeiro: São classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e como recebíveis. A Empresa e suas controladas determinam a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo, por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os principais ativos financeiros da Empresa e suas controladas incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contraprestações pecuniárias a receber. 2.3.1.1. Disponível (*Caixa e equivalentes de caixa*): São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. O saldo de caixa e equivalentes de caixa classificados pela Empresa e suas controladas se referem aos valores mantidos em caixa, aplicação financeira de conversibilidade imediata e saldos positivos mantidos em contas correntes bancárias. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. 2.3.1.2. Aplicações financeiras: Se encontram classificadas como ativos financeiros mantidos para negociação, sendo, portanto, apresentadas no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado. A referida classificação se deve, basicamente, ao fato da ntenção da Administração da Empresa em negociar as aplicações financeiras na medida em que houver necessidade de recursos para liquidação de suas obrigações. 2.3.1.3. Contraprestações pecuniárias a receber: Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos em contrapartida à conta de Provisão de Prêmios e Contraprestações não Ganhas (PPCNG). As receitas com as contraprestações são apropriadas pelo valor correspondente ao rateio diário - pro rata dia - do período de cobertura individual de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura. A provisão para perdas sobre créditos de contraprestações pecuniárias a receber é constituída sobre valores a receber de beneficiários com títulos vencidos há mais de 90 dias, para planos coletivos, e há mais de 60 dias, para planos individuais. A Administração da Empresa revisa periodicamente o critério de constituição da perda para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira. 2.3.2. Redução do valor recuperável de ativos financeiros: A Administração da Empresa e de suas controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de suas controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de suas controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data da se demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determinado de sua controladas avalia na data da se demonstrações financeiras de se de sua controladas avalia na data da se demonstrações financeiras de se de sua controladas avalia na data da se demonstrações financeiras de se de sua controladas avalia na data da se demonstrações financeiras de se de sua controlada de se contas patrimoniais e de resultado corresponde a soma dos saldos das contas do ativo, passivo, receitas e despesas das I ne se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável. Um ativo financeiro, ou grupo de ativos finan4 Actionista Quinta-feira, 30 de março de 2023

#### Vision Med Assistência Médica Ltda.

CNPJ/MF nº 01.518.211/0001-83

ceiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de realização como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (um evento de perda incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado. 2.3.3. <u>Passivo financeiro</u>: Passivos financeiros são avaliados a valor justo por meio do resultado ou como empréstimos e financiamentos, conforme o caso. A Empresa e suas controladas determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial. Os principais passivos financeiros da Empresa e suas controladas incluem contas a pagar a fornecedores decorrentes dos atendimentos feitos aos clientes e empréstimos e financiamentos. 2.3.3.1. 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 normal dos negó cios, sendo classificadas como passivo circulante em função do pagamento ser devido no período de até um ano. Tais obrigações são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. 2.3.3.2. Empréstimos e financiamentos: Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bém como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos. 2.3.4. Instrumentos financeiros - apresentação líquida: Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. 2.3.5. <u>Valor justo de instrumentos financeiros</u>: O valor justo de instrumentos financeiros ativamente negociados em mercados financeiros organizados é determinado com base nos preços de compra cotados no mercado no fechamento dos negócios na data do balanço, sem dedução dos custos de transação. O valor justo de instrumentos financeiros para os quais não haja mercado ativo é determinado utilizando técnicas de avaliação. Essas técnicas podem incluir o uso de transações recentes de mercado (com isenção de interesses), referência ao valor justo corrente de outro instrumento similar, análise de fluxo de caixa descontado oú outros modelos de avaliação. 2.4. Ajuste a valor presente de ativos e passivos: Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, é somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, concluiu-se que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto e, dessa forma, não foi registrado nenhum ajuste relevante. 2.5. Imobilizado: Os itens do ativo imobilizado são aprésentados ao custo, líquido de depreciação acumúlada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a Empresa e suas controladas reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Todos os custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, às taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, como segue: • Equipamentos de telecomunicações - 10 anos. • Equipamentos de informática - 5 anos. • Mó veis e utensílios - 10 anos. • Veiculos - 5 anos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de deprecia-ção são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. 2.6. Intangível: Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando aplicável. Intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados, e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido. A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste de avaliação do valor recuperável, assim como os ativos com vida útil indefinida. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação as perdas por redução ao valor recuperável. 2.7. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros: A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída pro-visão para perda com o ajuste, quando necessário, do valor contábil líquido ao valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade gera-dora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes. 2.8. Provisões: 2.8.1. Geral: Provisões são reconhecidas quando a Empresa e suas controladas tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Empresa e suas controladas espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o re-embolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. 2.8.2. <u>Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas</u>: A Empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. <u>Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais e administrativos.</u> ciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. 2.9. Provisões técnicas: As provisões técnicas foram integralmente constituídas pela Empresa segundo normas e critérios fixados pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, conforme descrito na Nota 13. 2.10. Teste de adequação de passivo (TAP): Em atenção ao disposto na Resolução Normativa nº 528/2022 da ANS (Agência Nacional de Saúde Suplementar), a Empresa elaborou o teste de adequação do passivo, como apresentado na Nota 14. 2.11. Reconhecimento de receita: A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e suas controladas e quando possa ser mensurada de forma confiável. As contraprestações provenientes das operações de planos na modali-dade de preço pré-estabelecido são apropriadas pelo valor correspondente ao rateio diário do período de cobertura individual de cada contrato. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação emitida, excluindo os descontos comerciais, bonificações, abatimentos e impostos ou encargos sobre a receita. A provisão para perdas sobre créditos é apresentada como redução das contas a receber de clientes e constituída em montante considerado suficiente pela Administração, para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber. Conforme determinado pela Resolução Normativa nº 528, da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, de 29 de abril de 2022, nos planos individuais, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 dias, a totalidade do crédito desse contrato é provisionada; e para os demais planos, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 dias, a totalidade do crédito desse contrato é provisionada. 2.12. Reconhecimento de custo: Os eventos indenizáveis contabilizados pela Empresa são apropriados ao custo, considerando-se a data de apresentação das faturas emitidas ou do aviso feito pelos prestadores e pela rede credenciada, correspondente aos eventos ocorridos. Como parte dessas faturas não são apresentadas dentro do período da sua competência, os eventos ocorridos e não avisados são reconhecidos pela Empresa mediante a constituição da Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA, nos moldes da regulamentação em vigor. 2.13. Impostos: 2.13.1. Imposto de renda e contribuição social - correntes: Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para os órgãos de arrecadação. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor na data das demonstrações financeiras. O imposto de renda é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acres cido de 10% sobre a parcela do lucro tributável que excede a R\$ 240 para o exercício. A contribuição social sobre o lucro líquido foi calculada a aliquota de 9% sobre o lucro tributável. A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado. 2.13.2.<u>Im-</u> postos diferidos: Impostos diferidos são gerados por diferenças temporárias entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis na data do balanço. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para as diferenças tributárias temporárias aplicáveis para a Empresa. Impostos diferidos ativos são reconhecidos para as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados ainda possam ser utilizados. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estejam disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. 2.13.3. <u>Tributos sobre as contraprestações efetivas de plano de assistência à saúde</u>: As receitas das contraprestações pecuniárias estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições: Programa de Integração Social (PIS), Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS). Os referidos impostos e contribuições são apurados de acordo com as legislações vigentes. 2.14. Arrendamento: Um contrato é caracterizado como arrendamento quando transmite o direito de controlar o uso de ativos identificados por um período de tempo em troca de contraprestação. No início de um arrendamento é reconhecido um passivo de arrendamento e um ativo de direito de uso. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo e subsequentemente deduzido da depreciação acumulada. O resultado do exercício é impactado de forma linear, pela depreciação dos ativos de arrendamento de acordo com a vigência dos contratos, reconhecidos nas despesas administrativas, e pela atualização das obrigações a pagar com os juros incorridos nos períodos divulgados, reconhecidas no resulta-do financeiro. 2.15. Demonstrações dos fluxos de caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

NOTA 3 - JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: 3.1. Julgamentos: A prepa ração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Empresa requer que a Administração faça julgamen tos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 3.2. Estimativas e premissas: As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir: 3.2.1. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros: Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Empresa ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação. 3.2.2. <a href="Impostos">Impostos</a>: Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. A Empresa e suas controladas constituem provisões, com base em estimativas cabíveis, sendo o valor baseado em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Empresa e suas controladas. Imposto diferido ativo é reconhecido para todos os prejuízos fiscais não utilizados na extensão em que seja provável que haja lucro tributável disponível para permitir a utilização dos referidos prejuízos. Julgamento significativo da Ádministração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras. 3.2.3. <u>Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas</u>: A Empresa reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta altérações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Os recursos são em sua totalidade mantidos em instituições financeiras de primeira linha.

		3'	Cor	troladora			Cor	nsolidado	
	35			2022		20			
	Sem	Até 90	Valor	Valor de	Sem	Até 90	Valor	Valor de	
	vencimento	dias	contábil	mercado	vencimento	dias	contábil	mercado	
Caixa e bancos	5.444		5.444	5.444	5.501		5.501	5.501	
Debêntures	-		-	-	-	689	689	689	
Total de equivalentes de caixa	5.444	_	5.444	5.444	5.501	689	6.190	6.190	
			Cor	troladora			Co	nsolidado	
	8			2021				2021	
	Sem	Até 90	Valor	Valor de	Sem	Até 90	Valor	Valor de	
	vencimento	dias	contábil	mercado	vencimento	dias	contábil	mercado	
Caixa e bancos	6	-	6	6	513	-	513	513	
Debêntures	23 <del>-</del>	-	s = =	82 17	83	-	83	83	
Total de equivalentes de caixa	6		6	6	596	-	596	596	

Controladora e Consolidado 2022							
Sem vencimento			Valor contábil	Valor de mercado			
4		u torno e e e e e e e e e e e e e e e e e e e		/			
(-)	68.666		68.666	68.666			
	12.473	<b></b>	12.473	12.473			
	81.139		81.139	81.139			
		vencimento 12 meses - 68.666 12.473	Sem vencimento   Até   Acima de   12 meses   12 meses     68.666     -	Sem vencimento   Até   Acima de vencimento   12 meses   12 meses   Contábil			

Ce

0 10:21110001 00								
			Contro	ladora e Co	nsolidado 2022			
	Sem vencimento	Até 12 meses	Acima de 12 meses	Valor contábil	Valor de mercado			
I. Títulos para negociação Certificados de depósitos bancários - CDB Quotas de fundo de investimentos de renda fixa	_	26 1	-	26 1	26 1			
Total das aplicações livres Total das aplicações financeiras		81.166		27 81.166	27 81.166			
	Controladora e Consolidado 2021							
	Sem vencimento	Até 12 meses	Acima de 12 meses	Valor contábil	Valor de mercado			
<ul> <li>I. Títulos para negociação</li> <li>Letras Financeiras do Tesouro</li> <li>Total das aplicações garantidoras</li> </ul>		109.901 109.901		109.901 109.901	109.901 109.901			
Títulos para negociação     Certificados de depósitos bancários - CDB     Quotas de fundo de investimentos de renda fixa	E	12	(4)	12	12			
Total das aplicações livres Total das aplicações financeiras		109.914	==:	109.914	13 109.914			

A rentabilidade auferida nos títulos privados é baseada no Certificado de Depósito Interbancário - CDI, em torno de 99,87% do CDI. b) <u>Hierarquia de valor justo</u>: A tabela abaixo apresenta os instrumentos financeiros da Empresa e de suas controladas acompanhados de seus respectivos níveis de avaliação do valor justo, como se segue: • <u>Nível 1</u>: títulos com cotação em mercado ativo. • <u>Nível 2</u>: títulos não cotados nos mercados abrangidos no "Nível 1", cuja precificação é direta ou indiretamente observável. • <u>Nível 3</u>: títulos que não possuem seu custo determinado com base em um mercado observável.

994-7707-99-79-990,95-110-790000-9-7000000000	Controlac	lora e Con	solidado	Controlad	ora e Con	solidado
	202					
	Nível 1	Nível 2	Total	Nível 1	Nível 2	Total
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	12.473	27	12.500	· -	13	13
Quotas de fundo de investimentos de renda fixa	-	-	-	macon rocal	-	
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	68.666		68.666	109.901	-	109.901
	81.139	27	81.166	109.901	13	109.914

NOTA 6 - <u>CONTRAPRESTAÇÕES PECUNIÁRIAS A RECEBER</u>: O saldo das contraprestações pecuniárias a receber refere-se a valores a receber dos conveniados dos planos de saúde negociados pela Empresa, conforme segue:

Controladora

	Controla	
	2022	2021
Planos médicos hospitalares	-	
Planos coletivos	38.011	32.921
Planos individuais	3.900	3.900
Subtotal	41.911	36.821
Planos odontológicos		
Planos coletivos	474	338
Planos individuais	49	44
Subtotal	523	382
Total	42.434	37,203
Provisão para perdas sobre créditos	(22.824)	(21.133)
Total líquido	19.610	16.070
	2022	2021
A vencer	3.355	4.745
Vencidos:		
Até 30 dias	14.898	10.525
De 31 a 60 dias	2.230	1.643
De 61 a 90 dias	565	571
De 91 a 120 dias	531	428
Há mais de 121 dias	20.855	19.291
	39.079	32.458
	42.434	37.203

A movimentação do saldo da provisão para perdas sobre créditos se apresenta da seguinte forma:

Saldo no início do exercício Constituicões			(21.133)	(20.182) (3.457)
Reversões		1 <u>26</u>	1.760	2.506
Saldo no fim do exercício		<u> </u>	(22.824)	(21.133)
NOTA 7 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	Co	ntroladora		Consolidado
AND CAME OF FOREST	2022	2021	2022	2021
Imposto de Renda	204	1.737	337	1.868
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSLL		412	112	412
ISS	20	258	20	258
PIS e COFINS	91	133	91	133
Outros Créditos Tributários	34.532	26.538	34.534	26.538
on a temperatural processing of the contract o	34.847	29.078	34.982	29.209
Ativo circulante	6.293	2.540	6.428	2.671
Ativo não circulante	28.554	26.538	28.554	26.538
	34.847	29.078	34.982	29.209

Controladora

2022

A Empresa discutiu judicialmente a incidência da contribuição previdenciária sobre os pagamentos efetuados aos médicos, por não ser a tomadora dos serviços médicos prestados aos beneficiários de seus planos de saúde. Visando a suspensão da exigibilidade do crédito tributário, foram realizados depósitos judiciais dos valores correspondentes a contribuição previdenciária. Com o trânsito em julgado da ação, foi pleiteado o levantamento dos valores depositados, atualizados dos juros, com base na variação da taxa SELIC.O levantamento foi efetivado em outubro de 2014. O valor desses juros foi adicionado nas bases de cálculo do IRPJ e CSLL, sendo oferecidos à tributação. Os montantes relativos aos juros aplicados ao capital depositado judicialmente, com aplicação da taxa SELIC, não podem ser considerados como riqueza nova, pois, possuem natureza indenizatória, não sendo aptos a serem onneados pelo IRPJ e CSLL. A Empresa impetrou ação declaratória com pedido de repetição de indébito tributário, em face da União Federal, visando reconhecer a inexistência da incidência do IRPJ e CSLL sobre os valores relativos à aplicação da taxa SELIC para recompor os montantes depositados judicialmente, bem como, o reconhecimento do indébito e o direito creditório de reaver os montantes dos tributos recolhidos, considerando que: o STF sob o regime de repercussão geral, no RE nº 1.063.187 – Tema 962, fixou a tese de que é inconstitucional a incidência de IRPJ e de CSLL sobre os valores atinentes à taxa SELIC recebidos em razão de repetição de indébito tributário; e a aplicação, pelo TRF2, do referido entendimento, temos que, nos termos do CPC 25, a realização do ganho praticamente certa, foi reconhecido contabilmente o indébito tributário no valor de R\$26.538. O saldo em 31 de dezembro de 2022 monta R\$28.554.

NOTA 8 - BENS E TITULOS A RECEBER	Co	ontroladora	C	onsolidado
8	2022	2021	2022	2021
Aluguéis a receber		-	4.025	4.220
Almoxarifado	-	141	-	141
Adiantamentos a funcionários	478	369	478	369
Adiantamentos diversos	10.710	5.196	10.792	5.275
Outros créditos e bens a receber (i)	52.517	83.669	53.519	85.005
100	63.705	89.375	68.814	95.010
Ativo circulante	17.701	43.956	22.810	49.591
Ativo não circulante	46.004	45.419	46.004	45.419
	63.705	89.375	68.814	95.010

(i) A Empresa firmou em dezembro de 2021, acordo com referenciado parceiro para obtenção de descontos em razão do volume de faturamento mensal. O referenciado concedeu descontos comerciais mensais em 64 (sessenta e quatro) parcelas fixas mensais, a título de incentivo pela utilização dos serviços. Em decorrência do referido acordo, a Vision Med solicitou a antecipação de todos os descontos, em um total de R\$28,880. O valor foi recebido em janeiro de 2022. Foi firmado acordo comercial de exclusividade nos serviços prestados de assistência médico-hospitalar de *home care* para beneficiários acima de 18 anos completos, pelo prazo de 10 (dez anos). Como medida de apoio para a promoção da parceria entre as partes, ficou acordado pagamentos através de compensação, nos termos do artigo 368 do Código Civil, com o montante devido pela Vision Med ao referenciado por serviços prestados aos beneficiários dos planos de saúde, no valor de R\$12.000. O saldo remanescente em dezembro de 2022 a receber é de R\$3.337 (R\$8.164 em 2021). No mês de dezembro de 2021, foi celebrado acordo de confissão de dívida com sociedade devedora, que reconhece, expressamente, dever a quantia no valor original de R\$21.250, sendo que o valor atualizado até o mês de dezembro de 2021 é de R\$3.3410, referente aos pagamentos realizados pela Vision Med para liquidação de ações judiciais movidas em face do devedor, que foram impostas e arcadas pela Empresa. O saldo em 31 de dezembro de 2022 monta R\$24.633.

NOTA 9 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS: Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa possui os seguintes créditos a serem excluídos nas bases de cálculo de lucros tributáveis futuros:

	Co	ntroladora
	2022	2021
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	35.835	42.151
Provisão para contingências	15.492	16.293
Provisão para perdas sobre créditos	4.144	4.144
Outras provisões - diferenças temporárias ativas	1.112	1.112
Total do imposto de renda e contribuição social diferidos ativo	56.583	63.700
Diferença temporária sobre atualização de depósitos judiciais	(353)	(353)
Total do imposto de renda e contrib. social diferidos - passivo	(353)	(353)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	56 230	63 347

A Administração preparou estudo técnico de viabilidade acerca da realização futura do saldo de imposto de renda e contribuição social diferido ativo constituído até 31 de dezembro de 2015, considerando a provável capacidade de geração de lucros tributáveis, no contexto das principais variáveis de seus negócios. De acordo com estas projeções, estima-se que o ativo referente ao imposto de renda e contribuição social diferidos será realizado nos seguintes prazos:

	ativo referente ao imposto de renda e contribuição social diferidos sera realizado nos seguintes prazos.	75070 180
	Exercícios	Valor
1	2023	2.347
	2024	3.943
	2025	4.994
	2026	5.447
	2027	7.056
	2028	6.365
	2029	6.836
	2030	7.365
9	2031	6.059
	2032	6.171
	Total	56.583

As projeções dos lucros tributáveis de exercícios futuros foram calculadas com base no histórico de crescimento do setor, estimativas de mercado para crescimento do PIB e índice de inflação e perspectivas da Administração para custos e despesas administrativas ao longo dos próximos anos. A Administração da Empresa considera que as premissas utilizadas e, consequentemente, a expectativa de realização do saldo de imposto de renda e contribuição social diferidos ativo, espelham objetivos a serem atingidos. Mudanças nos cenários político, fiscal econômico e regulatório podem alterar o quadro apresentado

NOTA 10 - INVESTIMENTOS	C	ontroladora	С	onsolidado
	2022	2021	2022	2021
Participação em empresas controladas	370.390	370.027	-	-
Mais valia de investimentos	377	377	377	377
Propriedades para investimentos	10TV 12M		138.553	138.553
1912 - Ing Grand 1940 (1940 - 1945) (1940) (	370 767	370 404	138 930	138 930

10.1 - <u>Participação em empresas controladas</u>: As principais informações financeiras das controladas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim demonstradas:

	Resultado do exercício	Patrimônio líquido	Quantidade de quotas	% de participação
Orion Promoções e Representações Ltda.	238	188.077	18.739.403.693	99,99
AP Areal Participações Ltda.	(1.873)	182.264	6.250.673.229	99,99
Assistência Médica Global – Ameg Ltda.	(147)	49	39.852.108	99,97
	(1.782)	370.390	25.029.929.030	2862560
	***********	19(000000000000000000000000000000000000		2021
	Resultado do exercício	Patrimônio líquido	Quantidade de quotas	% de participação
Orion Promoções e Representações Ltda.	156	187.839	18.739.403.693	99,99
AP Areal Participações Ltda.	(357)	182.117	6.085.323.229	99,99
Assistência Médica Global – Ameg Ltda.	(263)	71	33.352.108	99,96
10 220 - 210 19 19 19 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10	(464)	370.027	24.858.079.030	Trescapation I
10.1.1 Orion Promoções a Paprocentação I	tda: Em 01 do dozom	bro do 2014 foi i	roolizado a cubcaria	o polo Empreso

Quinta-feira, 30 de março de 2023

#### Acionista

#### Vision Med Assistência Médica Ltda.

CNPJ/MF nº 01.518.211/0001-83

de quotas no capital social da Orion Promoções e Representações Ltda. e a consequente aquisição do controle societário da sociedade, com integralização e subscrição das quotas no valor de R\$187.368, mediante a conferência da totalidade das marcas comerciais de titularidade da Empresa que se encontravam registradas em suas demonstrações financeiras pelo referido montante. Tais marcas comerciais se encontravam devidamente registradas junto ao Instituto Nacional da Propriedade Industrial – INPI, sendo a transferência para a controlada Orion Promoções e Representações Ltda., devidamente providenciada. A Orion Promoções e Representações Ltda. é uma sociedade limitada que tem por objeto social a gestão e o licenciamento de marcas, a promoção e a representação comercial, podendo, ainda, participar no capital de outras sociedades, quer como acionista ou sócia quotista. Em 31 de dezembro de 2022, o capital da Orion Promoções e Representações Ltda. é representações tado da seguinte forma: Franklin Padrão Júnior com 0,01% e a Vision Med com 99,99%. O investimento na Orion Promoções e Representações Ltda. se encontra avaliado nas demonstrações financeiras individuais pelo método da equivalência patrimonial, tendo gerado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, resultado positivo de equivalência patrimonial no valor de R\$238 (ganho com equivalência patrimonial de R\$156 em 2021). 10.1.2 - AP Areal Participações Ltda: Em fevereiro de 2018, a Vision Med adquiriu 99,99% de participação na AP Areal Participações Ltda. A subscrição do capital social, no montante de R\$ 114.088, foi feita através de integralização de quotas de capital social. A AP Areal Participações Ltda. é uma sociedade limitada que tem por objeto social a locação e venda de imóveis próprios, a compra e o loteamento de imóveis, bem como a prestação de serviços médicos ambulatoriais e atividades correlatas e afins, podendo, ainda, participar no capital social de outras sociedades. O investimento na AP Areal Participações Ltda. se encontra avaliado nas demonstrações financeiras individuais pelo método da equivalência patrimonial, tendo gerado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, resultado negativo de equivalência patrimonial no valor de R\$1.873 (perda com equivalência patrimonial de R\$357 em 2021). Em 31 de dezembro de 2022, o capital da AP Areal Participações Ltda. é representado da seguinte forma: Franklin Padrão Júnior com 0,01% e a Vision Med com 99,99%. 10.1.3 - Assistência Médica Global - Ameg Ltda: Em 17 de dezembro de 2019 a Empresa constituiu a sociedade empresarial Assistência Médica Global – Ameg Ltda., sendo o capital representado pela Vision Med com 99,00%. A Assistência Médica Global – Ameg Ltda., é uma sociedade limitada e que tem por objeto social a prestação de serviços médicos ambulatoriais, compreendendo consultas, check up, exames clínicos, testes de aptidão física, laudos periciais, entre outros, podendo explorar quaisquer outras atividades correlatas e afins, e, ainda, a participação no capital social de outras sociedades, quer como acionista ou sócia quotista. O investimento na Assistência Médica Global - AMEG Ltda. se encontra avaliado nas demonstrações financeiras individuais pelo método da equivalência patrimonial, tendo gerado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, resultado negativo de equivalência patrimonial no valor de R\$147 (perda com equivalência patrimonial de R\$263 em 2021). Em 31 de dezembro de 2022, o capital da Assistência Médica Global - AMEG Ltda. é representado da seguinte forma: Franklin Padrão Júnior com 0,03% e a Vision Med com 99,97%. 10.2 - Propriedades para investimento: Consolidado

	2022	2021
Propriedades para investimentos	138.553	138.553
, t	138.553	138.553

As propriedades para investimento da controlada AP Areal Participações Ltda., referem-se a imóveis para locação, e estão registradas a valor justo calculados através de avaliação que foi conduzida por empresa especializada, que segue critérios de acordo com as Normas Brasileiras de Avaliação que emitiram laudos de avaliação, que foram aprovados pela

Administração da Empresa.						3 <u>11</u>	
NOTA 11 - IMOBILIZADO	2024	~					roladora
	2021	<u>Adição</u>	Baixa	Desp. Depreciaç		açao	2022
Equip. de Telecomunicações	2.022				242)		1.780
Informática	11.632	108	(11.650)			.942	1.359
Móveis e Utensílios	372	45			(65)		352
Total	14.026	153	(11.650)	(9	180)	1.942	3.491
Direito de Uso de Arrendamento	-	30.286		(6.3	314)	_	23.972
Total	-	30.286	-		314)	-	23.972
Total do imobilizado	14.026	30.439	(11.650)	(7.2		1.942	27.463
Total do Illiobilizado	14.020	30.433	(11.050)	11.2	.54)	Dell'est Con	80.00
2	2020	A 4! = 2 =	Dalva	Deen Denreelee	Es Dalva Bannad		roladora 2021
F 4- T.I		Adição	<u>Baixa</u>	Desp. Depreciaç		açao	
Equip. de Telecomunicações	219	2.008			205)		2.022
Informática	13.501	739	(11.188)	(2.6		1.180	11.632
Móveis e Utensílios	155	278	(3)		(61)	3	372
Total do imobilizado	13.875	3.025	(11.191)	(2.8	166) 11	1.183	14.026
	-				1600-	Con	solidado
2	2021	Adição	Baixa	Desp. Depreciaç	ão Baixa Depreci		2022
Equip. de Telecomunicações	2.022	- Aulquo			(42)	<u>uçuo</u>	1.780
Informática	11.632	108	(11.650)			1.942	1.359
Móveis e Utensílios	392	45	(11.650)		(68)	.342	369
		45	-			-	
Máquinas e Equipamentos	.7	==			(1)	-	6
Equipamentos Médicos	11	-			(1)	-	10
Edificações	42.000						42.000
Total	56.064	153	(11.650)	(9	185)	1.942	45.524
Direito de Uso de Arrendamento	(A)	30.286	<u> </u>	(6.3	314)	-	23.972
Total	7.E	30.286		(6.3	314)	-	23.972
Total do imobilizado	56.064	30.439	(11.650)	(7.2	99)	1.942	69.496
			(111000)	1			
8	2020	A -11 - 7 -	Defee	D D	~ D.I DI		solidado
	2020	Adição	Baixa	Desp. Depreciaç		açao	2021
Equip. de Telecomunicações	219	2.008			205)		2.022
Informática	13.501	739	(11.188)	(2.6	100000000 DB	1.180	11.632
Móveis e Utensílios	177	278	(3)	(	(63)	3	392
Máquinas e Equipamentos	7	28	2			2	7
Equipamentos Médicos	12	2	12		(1)	0.0	11
Edificações	42.000		<u>2</u>		` <u>-</u> '	2	42.000
Total do imobilizado	55.916	3.025	(11.191)	(2.8	169) 11	1.183	56.064
NOTA 12 - INTANGÍVEL				A 110000			roladora
NOTA 12 - INTANGIVEL	-	2021	Adição	Baixa I	Desp. Depreciação	Cont	2022
Sistemas Aplicativos		.087	39	Daixa	(272)	e = = = = = = = = = = = = = = = = = = =	854
		.087	39	1	(272)		854
Total do intangível		.007	39		(212)		7,000,000
S S	_				2.55	Cont	roladora
4		2020	Adição	Baixa	Desp. Depreciação		2021
Sistemas Aplicativos		71	1.248	-	(232)		1.087
Total do intangível		71	1.248		(232)		1.087
21 HOURS SERVICE STREET SERVICE SERVIC						Con	solidado
5		2021	Adicão	Baixa	Desp. Depreciação	COII	2022
Sistemas Aplicativos		.087	39	Buixu	(272)	-	854
Marcas comerciais		.358	55	-	(212)		187.358
			- 20		(272)	-	
Total do intangível	100	.445	39		(272)		188.212
4.			1222		(40)	Con	solidado
		2020	Adição	Baixa	Desp. Depreciação		2021
Sistemas Aplicativos		71	1.248		(232)		1.087
Marcas comerciais	187	.358		. 9 .	.010000		187.358
Total do intangível		.429	1.248		(232)	J.	188.445
O saldo referente à marca come				etro de merce "Colo	len Croce" na énoca		
					INTELLIBER DO DOOG		

O saldo referente à marca comercial está representado pelo registro da marca "Golden Cross", na época de sua aquisição com base em laudo de avaliação preparado por empresa especializada. O teste de redução ao valor recuperável referente à marca comercial vem sendo feito anualmente pela Administração da Empresa, por meio de estudo técnico, tomando como base todos os critérios estabelecidos pelo Pronunciamento Técnico CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo, considerando estratégias e premissas prudentes e realistas em relação às operações da Empresa. As projeções realizadas como parte do estudo técnico realizado pela Administração da Vision Med, inclúindo os fluxos de caixa projetados derivam do orçamento para os próximos anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Empresa ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. Foram consideradas premissas fundamentadas no histórico de crescimento do setor, estimativas de mercado para crescimento do PIB e índice de inflação e perspectivas da Administração para custos e despesas administrativas ao longo dos próximos anos. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação. Mudanças nos cenários políticos, fiscal, econômico e regulatório podem alterar o quadro. Em 31 de dezembro de 2022, não existe qualquer necessidade de constituição de provisão para perdas sobre o valor registrado no

NOTA 13 - PROVISÕES TÉCNICAS	2022	2021
Passivo Circulante		11.00.000.00111133
Provisão de contraprestações não ganha (i)	39.449	33.070
Provisão de remissão (ii)	257	522
Provisão de eventos a liquidar para SUS (iii)	8.545	11.961
Provisão de eventos a liquidar (iv)	96.317	106.935
Provisão p/eventos ocorridos e não avisados – Outros Prestadores (v)	145.349	115.122
Provisão p/ eventos ocorridos e não avisados – SUS (vi)	912	2.387
Total do circulante	290.829	269.997
Passivo não circulante		
Provisão de remissão (ii)	51	152
Provisão de eventos a liquidar para SUS (iii)	11.984	13.807
Total do não circulante	12.035	13.959
Total	202 064	202 056

(i) <u>Provisão de contraprestações não ganhas</u>: Caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela empre-sa para cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, devendo ser baixada a crédito da receita de contraprestações, no último dia do mês de competência, pelo risco já decorrido no mês. (ii) Provisão de remissão: Encontra-se constituída de acordo com os critérios determinados pela Resolução Normativa nº 393, de 09 de setembro de 2015, da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, tendo como propósito a garantia das obrigações decorrentes das cláusulas contratuais de remissão das contraprestações pecuniárias referentes à cobertura de assístência à saúde. Referida provisão tem como base as informações contratuais firmadas com os beneficiários dos planos de saúde e calculadas por atuários. (iii) Provisão de eventos para SUS: É constituída pelas operadoras de planos privados de assistência à saúde, cuja obrigação legal é de restituir as despesas do Sistema Único de Saúde - SUS, no eventual atendimento de seus beneficiários que estejam cobertos pelos respectivos planos. (iv) Provisão de eventos a liquidar: É constituída com base nos avisos correspondentes aos eventos já ocorridos, em montantes considerados suficientes para fazer face aos compromissos futuros. Em atendimento à Resolução Normativa nº 393, de 09 de setembro de 2015, da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, os referidos valores passaram a serem apresentados como provisão técnica a partir de 01 de janeiro de 2010, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança à Empresa. (v) <u>Provisão para eventos ocorridos e não avisados – outros prestadores:</u> Encontra-se constituída com base em valor considerado pela Administração da Empresa como suficiente para fazer frente à materialização dos eventos indenizáveis ocorridos e ainda não avisados naquela data, tendo sido corroborado por meio de teste de consistência realizado subsequentemente com base na observação dos eventos indenizáveis avisados. A PE-ONA foi calculada com base em nota técnica atuarial desenvolvida pelos atuários da Empresa, submetida à aprovação por parte da ANS. (vi) Provisão para eventos ocorridos e não avisados SUS (PEONA SUS): É calculada a partir da estimativa do montante de eventos/sinistros originados no Sistema Unico de Saúde (SUS), que tenham ocorrido e que não tenham sido avisados. A Vision Med realizou a provisão contábil da PEONA SUS, conforme previsto na Resolução Normativa ANS nº 442/2018. Em dezembro de 2022 o total contabilizado corresponde a 100% da provisão calculada. (vii) Provisão para Insuficiência de Contraprestação - PIC: Provisão referente a insuficiência de contraprestação para a cobertura dos eventos a ocorrer, quando constatada conforme previsto na Resolução Normativa ANS nº 442/2018.Em 31 de dezembro de 2022, não existe qualquer necessidade de constituição de provisão para insuficiência de contraprestação. (viii) Ativos garantidores: As provisões técnicas estão lastreadas por ativos garantidores (aplicações financeiras) no montante de R\$81.139 (R\$109.901 em 2021). Adicionalmente, em atendimento ao Art. 3º da Resolução Normativa nº 392/2015, as aplicações financeiras foram vinculadas, sendo o montante de R\$68.666 em Letras Financeiras do Tesouro (R\$82.767 em 2021) e o montante de R\$12.473 em Certificados de Depósitos Bancários (R\$27.134 em 2021). Apesar de se identificar uma apreciação bastante significativa, a empresa apresentou uma insuficiência de ativos garantidores para cobertura vinculada das provisões técnicas de R\$ 49.682. A Administração vem implantando ações nas áreas comercial, técnica, médica e administrativa para solucionar a insuficiência de ativos garantidores.

NOTA 14 - TESTE DE ADEQUAÇÃO DO PASSIVO (TAP): Tem por objetivo avaliar se as provisões constituídas pela Vision Med estão adequadas, devendo essa avaliação ser feita com o uso de estimativas correntes de fluxos de caixa futuros dos contratos firmados. É um método estatístico e atuarial com base em considerações (reajuste por faixa etária, o reajuste anual, VCMH, taxa de cancelamento, vigência dos contratos, tábuas BR- EMS, ETTJ livre de risco prefixada) realistas para estimar o valor presente esperado dos fluxos de caixa que decorram do cumprimento dos contratos de planos de saúde na modalidade de pré-pagamento, seguindo os parâmetros definidos na RN nº 528/2022, da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS. A Empresa realizou o Teste de Adequação do Passivo, de acordo com as regras e parâmetros definidos na RN nº 528/2022 da ANS, incluindo: a) todas as bases técnicas utilizadas para as estimativas correntes dos fluxos de caixa além daquelas estabelecidas na referida norma, bem como os agrupamentos de contratos similares adotados observado o mínimo exigido; b) as estimativas correntes de fluxo de caixa de cada agrupamento de contratos similares que apresentarem resultado negativo. Foram considerados os seguintes parâmetros mínimos na elaboração do TAP: i) os contratos foram segregados entre as modalidades individual, coletiva empresarial e coletiva por adesão; ii) as estimátivas correntes dos fluxos de caixa foram apuradas considerando as vigências dos contratos; iii) para o cálculo das estimativas de sobrevivência e de morte foram utilizadas as tábuas BR-EMS vigentes no momento da realização do TAP, ajustadas, quando for o caso, por critério de desenvolvimento de longevidade; iv) as premissas utilizadas para projeções de receitas e despesas foram baseadas na experiência observada pela Empresa, ou na de mercado, quando não teve experiência própria, v) as estimativas correntes dos fluxos de caixa foram descontadas a valor presente. A estimativa corren te de fluxo de caixa na data-base de 31 de dezembro de 2022 correspondente para agregação de contratos Coletivo por Adesão é de R\$(50.626) e para os contratos Coletivo Empresarial, R\$(49.990). Porém, o montante de provisões técnicas constituídos na mesma data-base corresponde a R\$302.864 apresentando suficiência no teste de adequação de passivo.

	NOTA 15 - TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	Con	troladora	Cor	solidado
		2022	2021	2022	2021
Ġ	Imposto de renda a pagar		41	3	48
	Contribuição social a pagar	-		4	2
	Imposto sobre serviços a pagar	43	20 July 20 Jul	45	1
i	INSS e FGTS a pagar	1.424	1.290	1.442	1.297
ŀ	PIS e COFINS	1.455	274	1.456	276
	IR retidos na fonte	2.222	1.864	2.223	1.863
	ISS retidos na fonte	850	1.296	851	1.297
	CSL retidos na fonte	390	442	394	442
	PIS e COFINS retidos na fonte	1.472	1.684	1.474	1.685
1	Outros	195	233	2.082	3.590
1	40.0 do M 2005 M 1 00.00 W 00.00	8.051	7.124	9.974	10.501
	Parcel, de tributos e contribuições	4.526	6.612	5.263	7.366
	- CONTRACTOR AND THE SECOND STATE AND	12.577	13.736	15.237	17.867
		Con	troladora	Cor	solidado
	50 s 20 05 5500 MI	2022	2021	2022	2021
	Passivo circulante	10.517	9.456	12.613	12.931
	Passivo não circulante	2.060	4.280	2.624	4.936
	The state to retain the rest what which has the state of	12.577	13.736	15.237	17.867
	[[전체 사람이 기계 - 기계				

Em 2011 a Receita Federal do Brasil consolidou os débitos tributários não previdenciários incluídos no REFIS (PIS e COFINS), no montante de R\$21.721 (R\$9.179 de principal e R\$ 12.542 de encargos). Conforme previsto no artigo 1º, parágrafo 7º da referida Lei nº 11.941/09, a Empresa fez a opção de utilizar créditos tributários de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social sobre o lucro líquido, para quitação dos encargos (juros e multas) do parcelamento. As parcelas correspondentes ao REFIS estão sendo pagas mensalmente dentro do prazo estabelecido pela Receita Federal, restando em 31 de dezembro de 2022 um passivo circulante de R\$2.459 (R\$2.325 em 2021) e passivo não circulante de R\$2.049 (R\$4.262 em 2021). A Empresa possui parcelamento de débito previdenciário em 31 de dezembro de 2022 no passivo circulante de R\$7 (R\$7 em 2021) e passivo não circulante de R\$11 (R\$18 em 2021). O saldo apresentado no passivo não circulante possui vencimento da seguinte forma: Vencimentos a partir de:

2.057 2024 A partir de 2025

As demonstrações financeiras consolidadas incluem os parcelamentos de tributos registrados na controlada AP Areal Participações Ltda. no montante de R\$ 173 no passivo circulante (R\$ 98 em 2021) e R\$ 564 no passivo não circulante (R\$ 656 em 2021).

	2022	2021	Vencimento	Indexador	Finalidade	Garantias
Circulante					<u>@</u> #	
Danca Caffee	20 422	40.000	40/42/2022	ODI 0 400/		Cessão Fiduciária de
Banco Sofisa	20.132	10.096	19/12/2023	CDI+0,40%a.m	Técnica	
Banco Sofisa	623	555	10/10/2024	1.05%a.m	Aquisição de bens	duplicatas
Balloo Solisa	023	555	10/10/2024	1,05%a.111	Aquisição de	
Banco Sofisa	500	500	21/12/2023	0.57%a.m	bens	
Barreo Gorisa	500	500	21/12/2025	Valores fixos em		Arrendamento dos
HP Financial (Leasing)	_	2.330	28/12/2025	reais	bens	
in i maneiar (Zeaemig)		2.000	20 12/2020	100% tx. médias		Cessão Fiduciária de
Banco Sofisa	467	467	05/04/2024	diária do CDI	bens	
Total do circulante	21.722	13.948				
Não circulante						
				Valores fixos em	Aquisição de	Arrendamento dos
HP Financial (Leasing)	2	6.997	28/12/2025	reais	bens	
	78826	14 2550			Aquisição de	
Banco Sofisa	578	1.201	10/10/2024	1,05%a.m	bens	duplicatas
			044404000			Cessão Fiduciária de
Banco Sofisa	-	500	21/12/2023		Capital de giro	
D 0-5	455	000	05/04/0004			Cessão Fiduciária de
Banco Sofisa	<u>155</u> 733	622	05/04/2024	diária do CDI	bens	duplicatas
Total do não circulante	-	9.320				
Total	22.400	23.268				

Em 31 de dezembro de 2022, não havia condições restritivas financeiras imputadas pelos empréstimos e financiamentos. NOTA 17 - PROVISÃO PARA AÇÕES JUDICIAIS: 17.1. Ações Judiciais com perda provável e perda possível: A Vision Med constitui provisão para ações judiciais com base na opinião de seus patrocinadores jurídicos, baseada em processos judiciais com risco de perda provável, que são integralmente provisionados. A Empresa classifica as contingências como perda possível com base em fatos específicos que as suportem e que não significam prováveis saídas de recursos para pagamentos. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a provisão para ações judiciais apresenta a seguinte composição:

		Flovavei		POSSIVEI
Natureza das ações judiciais:	2022	2021	2022	2021
Tributárias (i)	147.841	141.203	536.333	372.379
Cíveis (ii)	54.092	54.202	212.024	182.997
Trabalhistas (iii)	2.829	2.827	638	950
Multas administrativas ANS (iv)	1.024	3.270	18.672	11.667
la 5X	205.786	201.502	767.667	567.993
[ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)			

 (i) Ações Judiciais referentes a COFINS, FAP e INSS. (ii) Em sua maioria representado por questões contratuais, como reajuste anual ou de faixa etária, cancelamentos de contratos e fornecimento de medicamento. (iii) Reclamações trabahistas, como vínculo empregaticio e horas extras. (iv) Multas administrativas ANS, basicamente, referentes a reajuste e a rede referenciada. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a movimentação de provisões constituídas para ações judiciais fiscais, trabalhistas e cíveis apresentam a seguinte composição:

FORM ANALYSIS AND THE DAY OF THE OWNER	Tributárias	Cíveis	Multas ANS	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2021	141.203	54.202	3.270	2.827	201.502
Constituições	11.275	22.934	1.023	796	36.028
Pagamentos/reversões	(4.637)	(23.044)	(3.269)	(794)	(31.744)
Em 31 de dezembro de 2022	147.841	54.092	1.024	2.829	205.786
Paged Appropriate State of the Company of the Compa	Tributárias	Cíveis	<b>Multas ANS</b>	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2020	<u>Tributárias</u> 149.071	<u>Cíveis</u> 51.923	Multas ANS 3.002	Trabalhistas 3.402	Total 207.398
Em 31 de dezembro de 2020 Constituições					
	149.071	51.923	3.002	3.402	207.398

17.2. Depósitos judiciais: Os depósitos judiciais da Empresa estão correlacionados às provisões e/ou passivos contingentes. São garantidores de pagamentos de contingências. Os depósitos judiciais são registrados no ativo não circulante até que aconteça a decisão judicial de resgate destes depósitos por uma das partes envolvidas. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 os depósitos judiciais apresentam a seguinte composição:

Tributárias Cíveis 48.069 35.869 Trabalhistas 6.490 14.878

a) Tributárias: • ISS: Permanece em andamento a medida judicial interposta pela Vision Med em face do Município de Duque de Caxias, visando garantir e reconhecer o direito de excluir da base de cálculo do ISS, os valores relativos aos repasses realizados aos prestadores de serviços pelos serviços prestados aos beneficiários dos planos. A Empresa deposita e provisiona os valores mensalmente. O saldo provisionado em 31 de dezembro de 2022 monta R\$ 1.162 (R\$695 em 31 de dezembro de 2021). O saldo dos depósitos judiciais em 31 de dezembro de 2022 monta R\$584 (R\$521 em 31 de dezembro de 2021). Deferido o pedido de levantamento dos depósitos judiciais realizados pela Vision Med, a favor do Município de Duque de Caxias, referentes aos valores incontroversos do ISS, foram levantados os depósitos judiciais realizados até o mês de novembro de 2022. • PIS: Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa possui depósitos judiciais registrados no valor de R\$25.024 (R\$23.779 em 31 de dezembro de 2021), referentes ação movida contra a União Federal, com o intuito de assegurar o recolhimento da contribuição ao PIS, na forma da Lei Complementar nº 7/70, em decorrência da inconstitucionalidade da Medida Provisória nº 1.212/95 que alterou a base de cálculo do PIS, para que o valor devido seja sobre o faturamento e não sobre o Imposto de Renda. • Contribuição Previdenciária: A Vision Med impetrou Ação Judicial com objetivo de ver reconhecido o direito de não se sujeitar, a partir da competência maio/2012, à contribuição previdenciária constante do art. 22, III, da Lei nº 8.212/91 outrora prevista na Lei Complementar nº 84/96 (20% sobre o total das remunerações pagas ou creditadas a qualquer título, no decorrer do mês, aos segurados contribuintes individuais que lhe prestem serviços), referente a reembolsos efetuados a profissionais da área de saúde, excetuados os médicos. Em 10/08/2021, por determinação do juízo da 2ª Vara Federal foi transferido para garantia da Execução Fiscal nº 5014212-05.2019.4.02.5101, o montante de R\$10.123. O saldo dos depósitos judiciais em 31 de dezembro de 2022 monta R\$830 (R\$773 em 31 de dezembro de 2021). • **COFINS:** A Empresa pretende, através de ação judicial, ver declarada a inexistência de relação jurídica que obrigue o recolhimento da COFINS, instituída pela Lei Complementar nº 70/91 sob o argumento de que suas atividades não se caracterizariam como prestação de serviços ou venda de mercadorias A Vision Med ainda requer a declaração do direito de deduzir da base de cálculo da COFINS os valores pagos aos seus credenciados. O saldo provisionado e depositado em 31 de dezembro de 2022 monta R\$144.899 (R\$138.913 em 31 de dezembro de 2021). • Á Empresa sofreu bloqueios no valor de R\$32.036 vinculados às execuções fiscais nºs 5022763 08.2018.4.02.5101, 5024299-54.2018.4.02.5101, 5004423-79.2019.4.02.5101, 5014212-05.2019.4.02.5101, 5027056-50.2020.4.02.5101, em andamento na Justiça Federal, seção Judiciária do Rio de Janeiro e 0002931-96.2008.4.02.5110 em andamento na Justiça Federal, seção Judiciária de São João de Meriti, movidas pela Procuradoria Geral da Fazenda vacional, onde se debatem valores relacionados ao parcelamento de débitos de terceiros instituído pela Lei nº 9.964 de 10/04/2000, que dispõe acerca do Programa de Recuperação Fiscal – REFIS, destinado a promover a regularização de créditos da União, decorrentes de débitos de pessoas jurídicas, relativos a tributos e contribuições, administrados pela Secretaria da Receita Federal e pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, com vencimento até 29 de fevereiro de 2000 e Lei nº 11.941 de 27/05/2009, que trata do parcelamento de débitos fiscais inscritos em dívida ativa ou não, vencidos até 30 de novembro de 2008, inclusive aqueles que foram objeto de parcelamentos anteriores como o REFIS. Á vision Med considera a complexidade e todas as circunstâncias envolvidas nas Execuções Fiscais acima mencionadas nas quais, de acordo com opinião legal dos escritórios de advocacia responsáveis pelo acompanhamento de tais acões não é possível indicar seus efeitos financeiros pela dificuldade em estimar os montantes envolvidos. Ademais, o passivo tratado é decorrente de responsabilidade solidária e há expectativa que parte da obrigação seja suportada por outras entidades (devedoras principais e solidárias), de modo que nenhuma estimativa suficientemente confiável pode ser feita sobre tais valores. b) Civeis, TSS, Multas ANS e Trabalhistas: • Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa mantém provisão para cobrir perdas consideradas prováveis de ações cíveis, multas ANS e trabalhistas em andamento, no montante de R\$57.944 (R\$60.299 em 2021), as quais também se encontram classificadas no passivo não circulante. O saldo dos depósitos judiciais em 31 de dezembro de 2022 monta R\$67.626 (R\$57.235 em 31 de dezembro de 2021). • TSS: Ação ajuizada pela Vision Med em face da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, na qual é postulada a concessão de tutela antecipada para compelir a ANS a se abster de cobrar da Vision Med a Taxa de Saúde Suplementar – TSS, prevista no art. 20 da Lei 9.961/00, determinando a imediata suspensão da exigibilidade do crédito tributário ou impedir a cobrança do tributo. A Ação foi julgada procedente reconhecendo a inexigibilidade da Taxa de Saúde Suplementar por Plano de Assistência à Saúde - TPS. Foi determinado que a ANS deixasse de exigir a TPS da parte da Vision Med e condenada a restituir os valores recolhidos indevidamente a título de TPS nos 5 anos que antecederam o ajuizamento da ação, bem como os valores eventualmente recolhidos no curso deste processo. A ação transitou em julgado 07/05/2021 com o levantamento pela Vision Med dos valores já depositados judicialmente no curso da ação. • Trabalhistas: Encontra-se em andamento na 14ª Vara do Trabalho de Salvador reclamação trabalhista nº 0235500-25.1992.5.05.0014 movida pelo Sindicato dos Profisionais de Enfermagem, Técnicos, Duchistas, Massagistas e Empregados em Hospitais e Casas de Saúde de Salvador SIND SAUDE, com discussão sobre pagamento de reajuste salarial previsto em norma coletiva, na qual na fase de execução a Vision Med foi incluída. A Vision Med considera a complexidade e as circunstâncias envolvidas na reclamação trabalhista acima mencionada nas quais, de acordo com opinião legal do escritório de advocacia responsável pelo acompanhamento de tal ação, não é possível assegurar os reais responsáveis pelo pagamento da indenização e sobretudo indicar os efeitos financeiros em razão da dificuldade em estimar o montante envolvido. Ademais, o passivo tratado é decorrente de responsabilidade solidária e há expectativa que parte da obrigação seja suportada por outras entidades (devedoras principais e

solidárias), de modo que nenhuma estimativa sufic NOTA 18 - <u>DÉBITOS DIVERSOS</u>	cientemente conti	avei pode ser teita s	opre tals valore	s. Controladora
	500	2022		2021
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Obrigações com pessoal	7.995	-	7.455	
Fornecedores	860	-	1.008	-
Passivo de arrendamento - Vr. presente(i)	5.554	16.953		-
Parcelamento multa - ANS	6.520	15.027	8.244	18.369
Outros débitos a pagar(ii)	35.618	111.288	30.996	106.962
Total	56.547	143.268	47.703	125.331
				Consolidado
	50	2022		2021
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Obrigações com pessoal	8.002	- 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1	7.461	
Fornecedores	900	-	1.016	-
Passivo de arrendamento - Vr. presente(i)	5.554	16.953	-	-
Parcelamento multa - ANS	6.520	15.027	8.244	18.369
Outros débitos a pagar(ii)	36.455	111.288	31.129	106.962
Total	57.431	143.268	47.850	125.331

Quinta-feira, 30 de marco de 2023 Acionista

#### Vision Med Assistência Médica Ltda.

CNPJ/MF nº 01.518.211/0001-83

Vencimento das parcelas 2024 4.293 2025 4.100 Acima de 2026

(ii) Outros débitos a pagar: Foi firmado acordo comercial de exclusividade nos serviços prestados de assistência médico -hospitalar de *home care* para beneficiários acima de 18 anos completos, pelo prazo de 10 (dez anos). Como medida de apoio para a promoção da parceria entre as partes, ficaram acordados pagamentos através de compensação, nos termos do artigo 368 do Código Civil, com o montante devido pela Vision Med ao referenciado por serviços prestados aos beneficiários dos planos de saúde, no valor de R\$12.000. O saldo remanescente em dezembro de 2022 a pagar é de R\$10.200 (R\$11.400 em 31 de dezembro de 2021). A Empresa firmou em dezembro de 2021 acordo com referenciado parceiro para obtenção de descontos, no valor de R\$ 37.028 em razão do volume de faturamento mensal. O referenciado concederá descontos comerciais mensais em 64 (sessenta e quatro) parcelas fixas mensais, a título de incentivo pela utilização dos serviços.Em decorrência do referido acordo, a Vision Med solicitou a antecipação de todos os descontos, em um total de R\$28.880, considerando o desconto a valor presente. O saldo remanescente em dezembro de 2022 a pagar é de R\$24.548 (R\$28.880 em 31 de dezembro de 2021). Em junho de 2022, a Vision Med firmou acordo de parceria estratégica de longo prazo com empresa referenciada para tratamento de beneficiários dos planos de saúde operados pela Empresa que tenham recebido diagnóstico de doenças oncológicas e necessitem de serviços de oncologia que serão prestados nesta parceria. A Vision Med se comprometeu, nos termos do acordo, gerar um significativo fluxo de pacientes direcionando as demandas dos que buscam pelos serviços de oncologia ao parceiro comercial. Em virtude das obrigações assumidas pela Vision Med no âmbito desse acordo, a empresa parceira se comprometeu a pagar o montante total de até R\$80.000 em duas parcelas. A primeira parcela, com valor de R\$65.000, foi paga em 01 de julho de 2022.Quanto ao pagamento da segunda parcela, no valor de R\$15.000, está condicionado aos desembolsos da Empresa atingirem as metas acordadas entre as partes. O saldo remanescente em dezembro de 2022 é de R\$64.071.

NOTA 19 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: a. Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 o capital social se encontra constituído por 177.000.000, de quotas com valor nominal de R\$1,00 (um real), totalmente integralizadas, distribuídas como segue:

LIII Iouis
2021
176.996.558
1.721
1.721
177.000.000
1 1 1

b. Reservas de lucros: Correspondem a parcela do lucro líquido remanescente, após as deduções legais e a constituição da reserva legal, ao final de cada exercício social, com o propósito de manutenção do capital de giro ou de futura deli-beração dos quotistas. (i) Reserva legal – É constituída por 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. (ii) Reserva de retenção de lucros – Registra a retenção acumulada de lucros para futura utilização. c. Patrimônio líquido ajustado e capital regulatório: O Patrimônio Líquido Ajustado (PLA) representa o Patrimônio Líquido ou Social, apurado nas demonstrações financeiras da operadora, ajustado por efeitos econômicos regulamentados na RN nº 526/2022 e posteriores alterações. Em dezembro de 2022, o PLA é de R\$160.838(R\$209.255 em 2021). A RN nº 526/2022 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, dispõe sobre os critérios para definição de capital regulatório das operadoras de planos de assistência à saúde. A Vision Med optou, em maio de 2020, pela adoção antecipada do modelo padrão de capital baseado em riscos na apuração do seu optou, em maio de 2020, pela adoção antecipada do modelo padrão de capital baseado em riscos na apuração do seu Capital Regulatório, conforme previsto na RN nº 526/2022 e por esse motivo, a Empresa, que observava a exigência de margem de solvência de forma escalonada, passou a calcular considerando o percentual fixo de 75% (setenta e cinco por cento) da margem de solvência, apurada conforme Seção II do Capítulo II da RN nº 526/2022. O capital regulatório é apurado levando em consideração o maior valor entre os valores correspondentes ao capital base (R\$ 10.883), margem de solvência (R\$ 216.973) e capital baseado em riscos (R\$ 189.562). Em 31 de dezembro de 2022, o capital baseado em riscos está considerando os seguintes riscos: • Risco de subscrição: determina a medida de incerteza relacionada a uma situação econômica adversa que contraria as expectativas da operadora no momento da elaboração de sua política de subscrição quanto às incertezas existentes na estimação das provisões términas e relativas à precificação: • Risco de subscrição quanto às incertezas existentes na estimação das provisões técnicas e relativas à precificação; · Risco de Crédito: determina a medida de incerteza relacionada à probabilidade da contraparte de uma operação, ou de um emissor de dívida, não honrar, total ou parcialmente, seus compromissos financeiros, ou de ter alterada sua classificação de risco de crédito; • Risco Legal: determina a medida de incerteza relacionada aos retornos de uma operadora por falta de um completo embasamento legal de suas operações; é o risco de não-cumprimento de leis, regras, regulamentações, acordos, práticas vigentes ou padrões éticos aplicáveis, considerando, inclusive, o risco de que a natureza do produtor serviço prestado possa tornar a operadora particularmente vulnerável a litígios; e • Risco Operacional: determina a medida de incerteza que compreende os demais riscos enfrentados pela operadora relacionados aos procedimentos internos, tais como risco de perda resultante de inadequações ou falhas em processos internos, pessoas e sistemas. O Risco de Mercado, que determina a medida de incerteza relacionada à exposição a perdas decorrentes da volatilidade dos preços de ativos, foi normatizado pela RN nº 569/2022, com vigência a iniciar em janeiro de 2023. A margem de solvência determina o nível econômico que o patrimônio líquido das Operadoras de Planos de Saúde deverá atingir. Este critério deve ser observado mensalmente. Corresponde à suficiência do patrimônio líquido ajustado para cobrir o maior montante entre os seguintes valores: I. 0,20 (zero vírgula vinte) vezes a soma dos últimos 12 (doze) meses: de 100% (cem por cento) das contraprestações líquidas na modalidade de preço preestabelecido, que representou R\$254.628 (R\$220.278 em 2021). II. 0,33 (zero virgula trinta e três) vezes a média anual dos últimos trinta e seis meses da soma de: 100% (cem por cento) dos eventos indenizáveis líquidos na modalidade de preço preestabelecido, que representou R\$289.297 (R\$275.908 em 2021). A partir de janeiro de 2023, o Capital Regulatório será equivalente ao maior valor entre o Capital Base e o Capital Baseado em Riscos para todas as empresas reguladas pela ANS.

NOTA 20 - PARTES RELACIONADAS: Os saldos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 relativos às operações com parte

relacionada são demonstrados como segue

	COI	iti biaubi a
	2022	2021
Ativo Circulante		OARROR
Orion Promoções e Representações Ltda.	29	27
Outras receitas (despesas) operacionais	Indiana and a second	
Orion Promoções e Representações Ltda.	346	338

A Empresa possui contrato de licenca de uso da marca junto à controlada Orion Promoções e Representações Ltda. responsavel pelas despesas acima mencionadas. Essas transações realizadas são específicas e, assim, não possuem similares com transações realizadas com terceiros. A remuneração do pessoal-chave da Administração da Empresa se encontra demonstrada abaixo

	Cont	roladora	Consolidado	
(4) (4) (4) (5) (4) (5) (4) (5) (4) (5) (4) (5) (4) (5) (5) (6) (6) (6) (6) (6) (6) (6) (6) (6) (6	2022	2021	2022	
Remuneração total paga	3.454	3.020	3.541	3.099
NOTA 21 - CONTRAPRESTAÇÕES EMITIDAS LÍQUIDAS Contraprestações de assistência à saúde		8	2022	2021
Contraprestações emitidas		1.27	6.323	1.106.212
Contraprestações canceladas		(24	4.725)	(21.719)
ACTIVITY OF STREET AND ACTIVITY OF STREET AND ACTIVITY OF A STREET AND		1.25	1.598	1.084.493
Contraprestações de assistência odontológica				
Contraprestações emitidas de assistência odontológica		2	3.119	17.767
Contraprestações canceladas de assistência odontológica		1920	(639)	(598)
		2	2.480	17.169
(-) Outras deduções			(937)	(272)
Contraprestações emitidas líquidas		1.27	3.141	1.101.391
(-) Variação das provisões técnicas			367	174
			3.508	1.101.565
(-) Tributos diretos			6.834)	(16.581)
Contraprestações efetivas de plano de assistência à saúde		1.25	6.674	1.084.984
NOTA 22 - EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDO			2022	2021
Eventos indenizáveis de assistência à saúde		96	5.184	814.724
Eventos indenizáveis de assistência odontológica		1	1.812	9.058
		97	6.996	823.782
Variação da provisão de eventos conhecidos e não avisados- PEONA		2	8.751	2.957
Eventos indenizáveis líquidos			5.747	826.739
NOTA 23 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		roladora _		onsolidado
A STATE OF THE PROPERTY OF THE	2022	2021	2022	2021
Receitas operacionais				

2.660

6.003

21.250

25.398

Acordo referenciado parceiro (Nota 28)

Acordo cobrança de dívida (Nota 8)

Outras receitas operacionais

7.268 RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.660

21.250

3.653

26.778

Aos Diretores da Vision Med Assistência Médica Ltda. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Vision Med Assistência Médica Ltda., identificadas como controladora e consolidado respectivamente, que compreendem o balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Vision Med Assistência Médica Ltda. 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 a entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Continuidade operacional: Sem ressalvar nossa opinião, chamamos à atenção para as demonstrações financeiras, que indicam que a empresa apresentou capital circulante líquido negativo em 31 de dezembro de 2022 e insuficiência de ativos garantidores de provisões técnicas nos patamares requeridos pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS naquela data, conforme mencionado na nota explicativa nº 13. (viii) Os planos da Administração com relação às atividades operacionais estão descritos na nota explicativa nº 2.1. As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade das operações da empresa. A recuperação dos valores registrados no ativo depende do sucesso das operações futuras da empresa. Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor: A administração da empresa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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, 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 uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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, a administração é responsável pela avaliação da

(i) Passivo de arrendamento – Valor presente: As prestações descontadas dos contratos de arrendamento em 31 de dezembro de 2022 serão realizadas nos seguintes prazos:

| NOTA 24 - OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DA OPERADORA 2021 2.563 Contratos com remissão 1.846 Licença de uso de marcas 346 338 57 57 Despesas com serviços plano de saúde 124 Despesas com fianças bancárias 292 364 292 364 Despesas com indenizações 10.521 6.756 10.521 6.756 11.754 Outras despesas com eventos assistenciais 16.360 11.754 16.360 Outras despesas operacionais 40 69 70 708 29.462 21.968 29.146 22.269 NOTA 25 - RESULTADO ADMINISTRATIVO Controladora Consolidado 2022 Receitas Administrativas 3.700 3.700 (76.375)(77.906)(76.487)(78.041)Despesas com pessoal próprio (41.625)36.829) (37.870)Despesas com serviços de terceiros (43.677)(18.285)16.257 18.285 Despesas com local, e funcionamento (16.158)Despesas com publicidade (5.575)(13.582)(5.575)(13.582)(1.285) (1.202) (15.493) Despesas com tributos (1.730)(1.202)Despesas com multas administrativas (15.493)(8.895)(8.895)(2.562) (2.089) (152.475) (165.386) (2.577 Despesas administrativas diversas (2.159)(155.198)(166.632) (151.498)(166.632) (148.775)(165.386) Resultado administrativo Consolidado 2022 2021 NOTA 26 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO Controladora Receitas financeiras: Receita de aplicações financeiras sobre títulos privados 3.017 3.017 1.164 1.164 Receita de aplicações financeiras sobre títulos públicos 7.977 3.556 7.977 3.556 3.894 3.894 Recebimentos em atraso 4.679 4.679 Atualização monetária dos depósitos judiciais 7.528 3.565 7.528 3.565 Atualização monetária dos créditos previdenciários 2.179 26.547 2.179 26.547 2.651 **28.031** 4.040 Outras receitas financeiras 2.6054.050 42.776 27.985 42.766 Controladora 22 2021 Consolidado 2022 2021 Despesas financeiras: Ressarcimento ao SUS (2.088)(1.537)(2.088)(12.333) (12.333) (3.263) (2.324) (2.195) Desconto concedido (2.324)(2.195)Empréstimos e financiamentos Despesa ajuste valor presente (1.566)(129)(1.566)(129)(159)(159)Atualização monetária dos tributos (311)(311)Outras despesas financeiras (35.299)(35.111)(10.378)(10.406) Resultado financeiro líquido (7.126)32.388 (7.268)32.370

> NOTA 27 - COBERTURA DE SEGUROS: Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa possuía as seguintes coberturas de seguros contratadas com terceiros: Modalidade

Importâncias Seguradas Danos materiais às edificações e instalações Responsabilidade civil 570 Perda de aluguel 260

NOTA 28 - ACORDO DE EXCLUSIVIDADE COM REFERENCIADOS PARCEIROS: • SERVIÇOS DE ONCOLOGIA: Em outubro de 2019, foi firmado acordo comercial de exclusividade, em âmbito nacional, de referenciamento em serviços médicos de oncologia ambulatoriais com referenciado parceiro, pelo prazo de 20 (vinte anos), com o término previsto no ano de 2039. Em contrapartida pela obrigação de referenciamento exclusivo, a referenciada pagou o total de R\$25.497. Foi apropriado ao resultado, de forma linear, o montante correspondente a exclusividade concedida no período de janeiro a majo de 2022, tendo sido reconhecido no exercício findo de 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$531, apresentado na rubrica "Outras receitas operacionais". Em junho de 2022 foi celebrado Instrumento Particular de Distrato do acordo comercial onde a Vision Med restituiu o valor de R\$26.134 equivalente ao saldo do período de sua vigência restante, devidamente corrigido. Em junho de 2022, a Vision Med firmou novo acordo de parceria estratégica com empresa referenciada, pelo prazo de 35 anos, para tratamento de beneficiários que tenham recebido diagnóstico de doenças oncológicas e necessitem de serviços de oncologia previstos nesta parceria. A Vision Med se comprometeu, nos termos do acordo, gerar um significativo fluxo de pacientes direcionando as demandas dos que buscam pelos serviços de oncologia ao parceiro comercial.Em virtude das obrigações assumidas pela Vision Med no âmbito desse acordo, a empresa parceira pagou em julho de 2022, o valor de R\$65.000. O referido montante, efetivamente recebido pela Empresa, está sendo apropriado ao resultado de forma linear pelo período do acordo, tendo sido reconhecido no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$929, apresentado na rubrica "Outras receitas operacionais" <u>SERVIÇOS DE HOME CARE:</u> Foi firmado acordo comercial de exclusividade nos serviços prestados de assistência médico-hospitalar de home care para beneficiários acima de 18 anos completos, pelo prazo de 10 (dez anos), com o

término previsto para o ano de 2031. Como medida de apoio para a promoção da parceria entre as partes, ficaram acordados pagamentos através de compensação, nos termos do artigo 368 do Código Civil, com o montante devido pela Vision Med ao referenciado por serviços prestados aos beneficiários dos planos de saúde, no valor de R\$12.000. O referido montante, está sendo apropriado ao resultado de forma linear pelo período da exclusividade concedida, tendo sido reconhecido no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$1.200, apresentado na rubrica 'Outras receitas operacionais" NOTA 29 - OBJETIVOS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO: Os valores constantes nas contas

do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2022 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Esses valores estão representados substancialmente por caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contraprestações pecuniárias a receber, empréstimos e financiamentos e as obrigações relacionadas ao curso normal de suas operações, principalmente, aqueles referentes aos eventos a liquidar e comercialização sobre operações de assistência à saúde. Os valores registrados se equivalem aos valores de mercado. Os saldos relativos ao caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras estão registrados com base em seus respectivos valores de mercado, que equivalem aos valores contábeis. Os valores das contraprestações pecuniárias a receber e das obrigações surgidas no curso normal das operações, principalmente, com os eventos a liquidar e comercialização sobre operações de assistência à saúde, se encontram registrados pelos seus valores contratuais, os quais equivalem ao valor de mercado. Quanto aos empréstimos e financiamentos, foram inicialmente reconhecidos a valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos, tomando como base seus valores contratuais e condições contratadas. A exposição da Empresa a riscos de mercado é baixa. As provisões são em grande parte lastreadas por depósitos e há raros fluxos atrelados à taxa prefixada. O risco de crédito é majoritariamente relacionado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes, o qual é atenuado pela venda à uma base pulverizada de clientes e pela possibilidade legal de interrupção do atendimento aos beneficiários de planos de saúde após um período considerado curto de inadimplência. O risco de crédito relacionado aos recursos mantidos em caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras se encontra substancialmente reduzido pelo fato de serem concentradamente mantidos em instituições financeiras de primeira linha e reconhecida liquidez. A Empresa não possui exposição ao risco de taxa de câmbio em função de não possuir saldos em moeda estrangeira. Não existiam operações com derivativos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. NOTA 30 - EVENTOS SUBSEQUENTES: A Vision Med declara que em 31 de dezembro de 2022 até a data de emissão deste relatório, não ocorreram eventos subsequentes que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações financeiras apresentadas ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

### DIRETORIA

Franklin Padrão Júnior - Diretor Presidente Franklin Padrão Júnior - Diretor Técnico

Andréa Alves de Andrade Aloisio José de Souza Francisco

Atuária - MTB nº 1066-MIBA Diretor Administrativo Financeiro e Controladoria Teresa Cristina Straub da Costa - Contadora - CRC: RJ 072.764/O-2

administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 ulgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de audiforia 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade. • 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 aúditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 entidade a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, não significativas, nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Rio de Janeiro, 24 de março de 2023. R4 Auditoria continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a Independente S/S - CRC-RJ-007.573/O-5. Rodrigo Carlos Nascimento Lopes - Contador-CRC-RJ-107.950/O-8.

Diário do CIONISTA

Tels.: (21) 3556-3030 96865-1628

### HYUNDAI CONSTRUCTION EQUIPMENT BRASIL - INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS DE CONSTRUCAO S.A CNPJ/MF nº 13.837.846/0001-22

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO: Apresentamos o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Hyundai Construction Equipment Brasil – Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A., de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as regras contábeis aplicáveis elaboradas em conformidade com os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações do CPC relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, acompanhado do Relatório dos Auditores Independentes.

Balanços Patrimoniais Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em re

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante		F7 007 440	10 770 010
Caixa e equivalentes de caixa	3b 4	57.937.448	
Clientes Estoques	3c 5 3d 6	10.578.918 468.788.831	29.789.416 553.679.287
Tributos a recuperar	3e 7	201.660.912	144.631.921
Adiantamentos a fornecedores	3f 8	23.781.937	33.065.675
Outras contas a receber	9	3.038.578	
Culius collus a rocobol	J	765.786.624	
Não Circulante		700.700.021	001.000.000
Tributo a recuperar	3e 7	114.667.624	72.858.060
Depósito judicial	17	23.277.758	
Outras contas a receber	9	373.245	373.245
Imobilizado	3g 10	178.640.786	176.586.642
Direito de uso	3g 10	31.146	173.805
Intangível	3h 11	116.996	142.095
		317.107.555	
		1.082.894.179	1.067.754.183
Passivo	Nota	2022	2021
Circulante	40	E40 E04 000	F00 070 000
Fornecedores	12 3i 13	513.504.068	
Financiamentos	ى اى	163.514.663 5.021.417	104.769.604 2.498.690
Salários e encargos sociais Provisão para férias	3k	2.605.460	2.567.840
Adiantamento de clientes	15	6.714.180	
Outras provisões	16	12.551.609	3.220.412
	10		
Outras contas a nagar			
Outras contas a pagar		557.491	397.523
Não Circulante	3i 13	557.491	397.523 685.229.879
Não Circulante Financiamentos	3j 13 14	557.491 704.468.888	397.523 685.229.879 44.644.000
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias	14	557.491 704.468.888 - 11.222.510	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias Provisão para contingências		557.491 704.468.888 11.222.510 24.711.430	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510 14.592.307
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias	14 17	557.491 704.468.888 - 11.222.510	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias Provisão para contingências	14 17	557.491 704.468.888 11.222.510 24.711.430 294.921	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510 14.592.307 267.921
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias Provisão para contingências Outras provisões	14 17	557.491 704.468.888 11.222.510 24.711.430 294.921	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510 14.592.307 267.921 70.726.739
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias Provisão para contingências Outras provisões Patrimônio Iíquido	14 17 16	557.491 704.468.888 11.222.510 24.711.430 294.921 36.228.861 922.203.787 (580.007.357)	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510 14.592.307 267.921 70.726.739 922.203.787 (610.406.222)
Não Circulante Financiamentos Obrigações tributárias Provisão para contingências Outras provisões Patrimônio Iíquido Capital social	14 17 16	557.491 704.468.888 11.222.510 24.711.430 294.921 36.228.861 922.203.787	397.523 685.229.879 44.644.000 11.222.510 14.592.307 267.921 70.726.739 922.203.787 (610.406.222) 311.797.565

#### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Em 31 de Dezembro o 2022 e 2021 (Em reais, exceto guando indicado de outra forma)

Contexto Operacional: A Hyundai Construction Equipment Brasil - Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. ("HCE Brasil" ou "Companhia"), com sede social e foro na Cidade de Itatiaia, estado do Rio de Janeiro, na Rodovia I dente Dutra, s/nº, Km 315, parte, Bairro Itatiaia, foi constituída em maio de 2011, e tem como atividade econômica principal a fabricação de máquinas e equipamentos pesados, para terraplenagem, pavimentação e construção, peças e acessórios. A Hyundai Construction Equipment Brasil - Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A., é uma Companhia por ações de capital fechado, devidamente registrada pelo disposto no seu Estatuto Social, tendo passado por transformação para S.A., em 20 de maio de 2014, devidamente registrado na JUCERJA. A Companhia é Administrada por um Conselho de Administração e por uma Diretoria. Desde 2020 com as incertezas geradas pela pandemia global causada pelo Corona Vírus, a Companhia precisou tomar medidas para que os impactos negativos não tomassem grandes proporções prejudicando assim a continuidade da operação, desempenhando ramente suas responsabilidades diante seus colaboradores e comunidade. Em 2022, houve a alteração da razão social da empresa Hyundai Heavy Industries Brasil – Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. que passa a ser Hyundai Construction Equipment Brasil - Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. através da Ata da Assembleia Geral Extraordinária devidamente registra-da em órgãos competentes. Mesmo com mais um ano de dificuldades e instabilidades econômicas no país, a Companhia continuou aumentando seu quadro de funcionários, e com o empenho e esforco de todos, principalmente com melhorias e desempenhos alcançou a marca de 9.000 máquinas produzidas desde o início da produção da fábrica de Itatiaia. Os investimentos para que a fábrica continuasse a produzir, mesmo nestas condições, continuaram durante todo o ano. Oferecendo aumentos de produtividade, melhor estrutura em suas instalações, e também adotando medidas de contingências para preservação da saúde e integridade dos colaboradores. Mesmo exposta a uma série de riscos, tais como: atrasos no fornecimento de estoques, mudanças nas demandas, questões de saúde e segurança dos colaboradores, taxa de dólar elevado, cautela de clientes e fornecedores em meio à crise mundial, a Companhia conseguiu manter as atividades, sem interrupção significativa, e atender às demandas do mercado. 1.1- Participações: Em 2022, o Capital social permaneceu com o valor de R\$922.203.787, conforme registrado na Junta Comercial e informado no ano de 2021. Ém dezembro de 2021, a acionista majoritária Hyundai Heavy Industries Co., Ltd. vendeu 100% de suas ações para a Companhia Hyundai Construction Equipment Co., Ltd. devidamente registrado no livro de registro de ações e livro de transferência de ações e junto ao BACEN (vide nota 18). Em março de 2022, a ação adquirida pelo comprador Joonyul Seo foi transferida para Juyoul Lee, conforme Instrumento de Compra e Vendas de Ações, cujo registro da propriedade foi devida mente registrado no livro de registro de ações e livro de transferência de ações. 2 Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras: 2.1 Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as Normas Internacionais de Contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS), emitidas pelo International Accounting Standard Board - IASB aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 2.2 - Base de elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor e ativos financeiros disponíveis para venda e passivos financeiros mensurados a valor iusto. A elaboração das demonstrações fi nanceiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem os saldos das contas de clientes, depreciação, fornecedores e demais obrigações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Entretanto, a Companhia revisa, anualmente, suas estimativas e premissas contábeis. A Companhia não efetuou transações que impactassem os Resultados Abrangentes em 2022 e 2021 e, portanto, não apresentou esta Demonstração. Em 07 de março de 2023, a Diretoria da Companhia autorizou a conclusão das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022. 2.3 - Moeda funcional e de apresentação: As demonstrações financeiras estão em Reais, moeda funcional e de apresentação. 2.4

Estimativas contábeis: Na elaboração das demonstrações financeiras foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para contabilização de certos ativos e passivos e outras transações. A definição das estimativas e julgamentos contábeis adotados pela Administração foi elaborada com a utilização das informações disponíveis na data, envolvendo experiência de eventos passados e previsão de eventos futuros. As demonstrações financeiras incluem várias estimativas tais como: vida útil dos bens do ativo imobilizado, impairment nas contas a receber de clientes, perdas nos estoques, provisão para contingências, entre outras. 3 - Resumo das Principais Práticas Contábeis: a) Apuração do resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. b) Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, de vencimentos até 3 meses, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa, o dinheiro em caixa, os depósitos bancários e as aplicações financeiras de liquidez imediata e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. c) Clientes: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias. A Companhia, com o objetivo de mensurar seus recebíveis, levando em consideração o valor do dinheiro no tempo e as incertezas a eles ligados, realizou o ajuste ao valor recuperável em suas contas a receber, com intuito de prestar informações que possibilitem melhor tomada de deci são. Em 2022 e 2021, a Companhia identificou evidência significativa de redução ao valor recuperável das contas a receber com a BMC Máquinas, equipamentos pesados, engenharia e locações Ltda., devido à sua condição financeira e histórico de paga mentos. Seu valor recuperável foi realizado baseado na expectativa de recebimento firmado entre as partes. d) Estoques: Estão representados por mercadorias destinados à venda e revenda avaliados pelo respectivo custo médio de aquisição ou producão, deduzida de provisão para obsolescência e de perdas de estoques que não supera o valor de mercado. O valor realizável líquido dos estoques é representado pelo preço de venda estimado no curso normal dos negócios deduzido dos custos estimados para sua conclusão e dos gastos estimados necessários para se concretizar a venda. As provisões para perdas de estoques são registradas com base em percentuais aplicados a ativos com baixo giro e/ou obsoletos. As importações em andamento estão demonstradas ao custo de cada importação que não supera o valor de mercado. e) Tributos a recuperar: Estão representados por créditos tributários referentes à impostos das compras de mercadorias, os quais serão compensados com obrigações fiscais futuras e retenção na fonte de aplicações financeiras. A Companhia possui controles que lhe possibilitam avaliar que haverá a recuperação dos créditos, seja via apuração normal, compensação ou ressarcimento. f) Adianta mentos a fornecedores: Os adiantamentos a fornecedores são demonstrados pelo valor histórico que não supera o valor de mercado. g) Imobilizado: O imobilizado é registrado ao custo de aquisição e deduzido das depreciações acumuladas. A depreciação é calculada pelo método linear, as taxas que levam em consideração o tempo de vida útil dos bens. A Companhia efetuou a análise dos ativos, mediante inventário das máquinas e equipamentos. A Administração da Companhia efetuou a revisão dos prazos de vida útil do seu ativo imobilizado por julgar terem conhecimento de dados mais realistas. h) Intangível: O ativo intangível está representado por softwares (licenças de uso), estando contabilizado pelo custo de aquisição. A amortização da li-cença de uso foi calculada pelo método linear com base na estimativa de vida útil dos bens. A Companhia vem efetuando análises sobre a recuperação dos valores no intangível, a fim de que sejam registradas as perdas de valor do capital aplicado e efetuou a revisão dos prazos de vida útil do seu ativo intangível por julgar terem conhecimento de dados mais realistas. i) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de impairment): Sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda e, se houver, a mesma é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassar seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso do ativo. Em 2022 e 2021, não foram identificados nenhum evento indicando a não recuperabilidade dos ativos fixos da Companhia. j) Financiamentos: Os financiamentos estão atualizados de acordo com a variação monetária definida em contrato e os juros provisionados de acordo com o regime de competência. k) Provisão para férias: As férias são apropriadas mensalmente, tomando como base a proporcionalidade das férias ainda não pagas aos empregados, bem como os encargos sociais ainda não recolhidos, calculados até as datas dos balanços. I) Ativos e passivos circulantes e não circulantes: Os ativos são reconhecidos nos balanços somente quando for provável que

AMBIENTE ECONÔMICO: O ano de 2022 foi mais um ano de dificuldades, principalmente devido às incertezas do cenário político, mas permanecemos otimistas quanto a recuperação da economia brasileira e mundial. Não temos dúvidas que 2023 será novamente difícil. Assim, a Hyundai Construction Equipment Brasil – Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. tem a consciência de que o ano que se inicia terá dificuldades, face à instabilidade econômica que ainda assola o país, e a economia mundial, e está se preparando

	Nota	2022	202
Receitas líquidas	19	1.146.741.986	775.349.62
Custo dos produtos e serviços vendidos	1	1.074.221.242)	(732.728.313
Lucro bruto	2	72.520.744	42.621.31
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas comerciais	20	(19.724.845)	(21.521.340
Despesas com pessoal	21	(26.837.512)	(19.078.530
Despesas gerais e administrativas	22	(16.339.325)	(12.958.265
Despesas tributárias	23	(1.038.937)	(787.367
Outras receitas (despesas) operacionais	24_	31.345.413	8.756.12
Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro líquido e impostos		39.925.538	(2.968.072
Resultado financeiro, líquido	25	(9.526.673)	(18.725.932
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		30.398.865	(21.694.004
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		30.398.865	(21.694.004
Lucro líquido (Prejuízo) por ação do capital social		0.03	(0,02

	Nota	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31/12/2020	18	922.203.787	(588.712.218)	333.491.569
Prejuízo do exercício		•	(21.694.004)	(21.694.004)
Saldos em 31/12/2021	18	922.203.787	(610.406.222)	311.797.565
Lucro líquido do exercício		-	30.398.865	30.398.865
Saldos em 31/12/2022	18	922.203.787	(580.007.357)	342.196.430

no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados através de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos montantes nos quais seriam realizados, ou pelo seu valor de custo, o menor entre os dois, considerando as amortizações, variações monetárias e cambiais de acordo com as condições contratuais. Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridas até as datas dos balanços. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando os ativos são realizáveis, e os passivos exigíveis, dentro dos doze meses seguintes. m) Ajustes valor presente: Os ativos e passivos financeiros decorrentes de operações de longo prazo ou de curto prazo, quando há efeitos relevantes, são ajustados a valor presente com base em taxas de desconto de mercado nas datas das transações. Os valores a receber da Companhia BMC Máquinas, equipamentos pesados, engenharia e locações Ltda., foram ajustados baseados no acordo de pagamento firmado entre as partes. Para as demais contas de ativo e passivo circulante não foram ob-servados pela Companhia valores que necessitassem lançamentos de ajustes a valor presente, por considerar imaterial. Em 2022 e 2021, não ocorreram ajustes relacionados ao valor presente de ativos e passivos financeiros. n) Benefícios a empregados: Os benefícios de curto prazo para os empregados atuais, são reconhecidos por competência. O plano de contribuição prevê a seus colaboradores benefícios de assistência médica, seguro de vida e previdência privada, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são parcialmente custeados pelos colaboradores de acordo com sua categoria profissional e utilização dos respectivos planos. Esses benefícios são registrados como custos ou despesas, quando incorridas. A Companhia mantém planos de previdência privada administrados pelo Itaú Vida e Previdência. Participações dos empregados no resultado - A provisão que contempla o programa de participações dos empregados nos resultados é contabilizada pelo regime de competência, no qual participam todos os empregados elegíveis que tenham trabalhado proporcionalmente no ano, conforme as regras do programa de participa-ções no resultado. A determinação do montante considera o programa de metas stabelecido junto a comissão de funcionários e homologada no sindicato da catego ria, através de acordo coletivo específico. O custo é registrado anualmente em despesas de pessoal

							2022		202
Caixa							4.136	-1777	18.88
Bancos conta mov	imento	100					3.100.749	5.	807.53
Aplicações finance	eiras						54.832.563	36.	952.79
							57.937.448	42.	779.21
	2201630	V 5 200	0.6	2.7	200	550			

- Caixa e Equivalentes de Caixa

Consistem em numerários disponíveis, saldos bancários de livre movimentação em instituições bancárias no País dentro do prazo de 90 dias. Em 2022, as aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB) emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, estando 99,73% no Banco Brasil sendo remunerado a 96% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), a líquidez da aplicação está vinculado a amortização do ACC captado junto a instituição; 0,27% da aplicação se encontra no Banco Itaú cujos rendimentos possuem líquidez imediata e estão atrelados à variação diária do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) sendo calculado e pago de acordo com o tempo pelo qual o valor ficou aplicado, podendo chegar a 100% da CDI. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira (nota 25).

2022

2021

1		Não		Não
	Circulante	Circulante	Circulante	Circulante
BMC M. E.P. E e L. Ltda.	2.529.682	197.020.697	16.836.022	240.258.967
Hyundai Construction Equip- ment Co. Money Plus Scmepp Ltda.	5.632.086	-	5.799.493	· 12
(CCBs)	92	1 12	1.150.334	_
Hyundai Fidocar S.A.	142.777		225.471	92
Automotor S. A	62.602		473.794	
Impairment (PECLD)		(197.020.697)	-	(240.258.967)
	8.367.147	-	24.485.114	_
Vendas diretas (pulverizado)	1.324.205	-	4.158.607	-
Outros	1.005.069	12	1.251.936	1 22
Impairment (PECLD)	(117.503)	-	(106.241)	
1	10.578.918		29.789.416	
A conta "Clientes" está renreser	ntada nor ven	das efetuada	s à RMC Má	quinas Fqui-

pamentos Pesados, Engenharia e Locações Ltda., e os valores do Circulante e Não Circulante serão liquidados, conforme "Instrumento Particular de Contrato de Consti-tuição de Penhor e Outras Ávenças", firmado entre as partes, datado de 02/10/2017, que está sendo honrado. Em 2017, a Companhia identificou evidência objetiva de redução ao valor recuperável do contas a receber com a BMC Máquinas, equipamentos pesados, engenharia e locações Ltda. devido à sua condição financeira e histórico de pagamentos. Consequentemente, uma avaliação de impairment foi realizada com base na expectativa da Companhia de recebimento de caixa. A Companhia vem acompa nhando a evolução e os históricos dos pagamentos e fluxo de caixa referente à BMC Máquinas, Equipamentos Pesados, Engenharia e Locações Ltda.. Em 2022, houve cessão dos créditos negociados junto a instituição financeira, gerando recebimento adicional de (R\$10.000.000) referente a (R\$20.000.000) de recebíveis de títulos da BMC Máquinas, Equipamentos Pesados, Engenharia e Locações Ltda. O saldo de R\$1.150.334 referia-se a valores a receber de carta de endosso de Cédula de Crédito Bancário (CCB), O "Instrumento de carta de endosso" tinha entre si a BMC Máguinas Equipamentos Pesados, Engenharia e Locações Ltda. e Money Plus SCMEPP Ltda. O endosso das CCB (Cédulas de Créditos Bancários) foi todo liquidado em 2022. 6 - Estoques

	2022	2021
Mercadorias para revenda	60.643.236	36.277.032
Matéria prima	250.525.107	261.788.883
Produtos acabados	75.748.723	14.177.213
Produtos em elaboração	35.370.487	76.986.388
Importações em andamento	48.319.977	167.769.456
Provisão para obsolescência e perdas de estoques	(1.818.699)	(3.319.685)
	468.788.831	553.679.287

Os materiais em estoques estão compostos por mercadorias para vendas e revendas, partes e peças para montagem de máquinas. A Companhia controla seus estoques via sistema ERP. Do confronto dos registros contábeis com o cotejamento físico foram identificadas diferenças, cujos valores resultaram em ajustes nas contas de resultado. A Companhia manteve no decorrer do ano de 2022, redução ao valor recuperável dos estoques de peças e estoques deteriorados ou obsoletos de peças no valor de R\$1.818.699 (R\$3.319.685 em 2021). Para este registro, a Companhia avaliou o histórico das movimentações internas slow moving (peças com baixa movimentação), no moving (peças que não se movimentam ou não tenham previsão para vendas futuras) e scrap (peças imprestáveis) considerando que as peças que atendam esses critérios tornam-se obsoletas, após análise podem ser baixadas dos estoques.

		2022		2021
	. 10000 101 100	Não	11	Não
	Circulante	Circulante	Circulante	Circulante
ICMS a recuperar	17.681.612	114.667.624	24.025.955	72.858.060
IPI a recuperar	5.730.653	-	4.200.857	4
PIS a recuperar	32.075.057	12	21.235.238	A STATE OF THE STA
COFINS a recuperar	140.907.587	_	93.041.906	V MARKET THE
IRPJ e CSLL saldo negativo	4.912.865	-	1.935.022	7
Outros tributos a recuperar	353,138		192.943	
		114.667.624	144.631.921	72.858.060
Os saldos são representados p	or saldos cred	ores na apura	ção dos impos	tos de ICMS,

Os saidos sao representados por saidos credores na apuração dos impostos de ICMS, PIS, COFINS e IPI resultante das aquisições de insumos, máquinas para revenda e de partes e peças em estoque e pagamentos por estimativas de IRPJ/CSLL. Os mesmos estão sujeitos a revisão pelas autoridades fiscais durante os diferentes períodos prescricionais prevista em legislação específica. O saldo relacionado a outros tributos, corresponde a recuperação de crédito de INSS das verbas de folha e IRRF a restituir. No ano de 2017, a Companhia iniciou trabalhos de avaliação e análise dos créditos passíveis de recuperação, tendo efetuado os PER (pedidos de ressarcimento) do IPI, resultando na recuperação imediata de 50% dos pedidos apresentados e posteriormente do saldo restante. Também foi sollicitado o pedido de ressarcimentos para IRPJ e CSLL. Já para os saldos relacionados a Pis e Cofins ainda se encontram em aberto, desde a sua origem. Em 2022, a Companhia manteve a revisão e análise

e reestruturando para que tais dificuldades não afetem a operação da fábrica. Portanto, a Companhia mantém seu foco em oferecer produtos diferenciados, investindo constantemente em alta qualidade, tecnologia e gestão sustentável. AGRADECIMENTOS: Agradecemos o apoio e a participação dos Senhores acionistas, clientes, funcionários, fornecedores, órgãos governamentais e a comunidade financeira nos resultados até então alcançados. Itatiaia, 21 de março de 2023.

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		202
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	30.398.865	(21.694.004
Ajustes ao lucro líquido (Prejuízo) do exercício:	00.000.000	121.004.004
Depreciação e amortização	9.359.269	9.021.485
Provisão para contingências	10.119.122	2.914.108
1 Tovisão para contangondas	49.877.256	(9.758.411
Variação dos ativos e passivos:	10.017.200	(0.7 00.111
Clientes	19.210.498	548.362
Estoques		(377.376.466
Tributos a recuperar	(98.838.555)	(95.432.015
Adiantamentos a fornecedores	9.283.738	(28.383.420
Outras contas a receber	(2.298.003)	719.31
Depósito judicial	(10.343.514)	(2.832.812
Fornecedores	(47.372.030)	372.818.29
Salários e encargos sociais	2.522.728	(421.843
Provisão para férias	37.621	434.660
Impostos e contribuições a pagar	159.968	98.79
Adiantamento de clientes	(4.185.534)	9.313.15
Outras obrigações	9.358.199	(1.473.153
Oduda obligações	(37.574.429)	
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades	_(07.074.420)	(121.007.101
operacionais	12 302 827	(131.745.545
Fluxo de caixa das atividades de investimento:	TEIGGEIGET	110111 101010
Imobilizado	(11.245.654)	(5.214.284
Intangível	(11.210.001)	(46.044
Caixa líquido aplicado nas atividades de		(10.011
investimentos	(11.245.654)	(5.260.329
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:	11112 10100 11	TOILOUIGLO
Financiamentos	14.101.060	116.052.809
Caixa líquido gerado pelas atividades de	11.101.000	110.002.00
financiamentos	14.101.060	116.052.809
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de		1101002100
caixa, líquido	15.158.232	(20.953.065
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	42.779.216	63.732.28
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	57.937.448	42.779.210
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de		12.770.21
caixa, líquido	15.158.232	(20.953.065
	TOTTOOLEGE	1=010001300

dos saldos dos tributos federais (Pis, Cofins, IPI, IPRJ e CSLL) a fim de recuperação de parte dos saldos, por meio de restituição. Esse trabalho está sendo realizado por uma empresa especializada em recuperação de créditos. Em 2022, considerando o acúmulo de créditos e sua utilização mensal, a Companhia classificou parte do saldo el CMS a recuperar no grupo de não circulante, no montante de R\$114.667.624 (72.858.060 em 2021), com base nas expectativas de vendas futuras de utilização desses créditos nos próximos 12 meses. Em relação ao ICMS (tributo estadual), a Companhia mantem análises e estudos internos, acompanhados pelo departamento jurícico, para que haja melhor utilização dos créditos acumulados.

- Adiantamentos a Fornecedores

Adiantamentos a fornecedores	23.781.938	33.065.675
Em 2022 e 2021, os adiantamentos a fornecedores	s referem-se, basicar	mente, à aqui-
sição de matérias primas para o processo produtiv	/O.	
9 - Outras Contas a Receber		

2022

2021

(61.829)

(84.909)

(425.963)

25.540.242 18.219.995

32.202.051 25.717.282

513.504.068 560.876.098

 2022
 2021

 Não
 Não
 Não

 Circulante
 Circulante
 Circulante
 Circulante
 Circulante

 Outras Contas a receber
 3.038.578
 373.245
 740.575
 373.245

Outras Contas a receber

Nos anos de 2022 e 2021, o saldo abrigou, basicamente, os direitos relacionados a adiantamentos, empréstimos à colaboradores, despesas antecipadas, dentre outras.

10 - Imobilizado

2022

Depre
Ciação

Custo acumulada

Liquido

Liquido

Liquido

Liquido

  -		ciação		acumulada	Liquido	Liquido
5						Líquido
-	Terreno	-	14.398.476	-	14.398.476	14.398.476
-	Edifícios	2,5	132.681.583	(38.136.354)	94.545.229	97.665.080
	Máquinas e equipa-					
	mentos	3~33	99.560.696	(55.008.248)	44.552.448	42.564.219
1	Benf. em bens pró-					
3	prios	2,5	24.175.393	(6.570.311)	17.605.082	18.178.086
3	Móveis e utensílios	5~33	3.311.387	(1.990.231)	1.321.156	1.380.284
5	Veículos	10~20	916.000	(551.434)	364.566	63.482
5	Equipamentos de TI	5~33	2.895.051	(2.028.012)	867.039	623.331
	Instalações	2,5~5	3.085.389	(1.239.890)	1.845.499	1.673.884
	Imobilizado em anda-			Accessor and the control		
	mento	-	3.141.291	-	3.141.291	39.800
			284.165.266	(105.524.480)	178.640.786	176.586.642
				2022		2021
			D.	proplação	Valor	Valor

				Valor	
1			Depreciação		Valor
The second second			cumulada	Líquido	Líquido
Direito de uso	de edifícios	310.219	(279.226)	30.993	154.968
Direito de uso	de veículos	61.930	(61.829)	101	101
Direito de uso	de hardware	84.960	(84.908)	52	18.736
Variable Colonia and		457.109	(425.963)	31.146	173.805
10.1 Movimen	tação do imo	bilizado			
Cu	sto	2021	Adições	Baixas	2022
Terreno		14.398.476	-	-	14.398.476
Edificios		132.681.583	-	-	132.681.583
Máquinas e ec	quipamentos	92.544.520	7.016.176	-	99.560.696
Benf. em bens	de terceiros	24.175.393	-	-	24.175.393
Móveis e utens	sílios	3.239.801	71.586	- 2	3.311.387
Veículos		559.000	357.000	-	916.000
Equipamentos	de TI	2.491.932	403.119	-	2.895.051
Instalações		2.789.107	296.282	-	3.085.389
Imobilizado en	n andamento	39.800	3.101.491	- 4	3.141.291
		272.919.612	11.245.654		284.165.266
Depre	eciação	2021	Adicões	Baixas	2022
Edifícios	,	(35.016.502)	(3.119.852)	-	(38.136.354)
Máquinas e ec	uipamentos	(49.980.302)	(5.027.946)	-	(55.008.248)
Benfeitorias e	m bens pró-				
prios		(5.997.306)	(573.005)	1 <del>11</del>	(6.570.311)
Móveis e utens	sílios	(1.859.517)	(130.714)	-	(1.990.231)
Veículos		(495.518)	(55.916)	-	(551.434)
Equipamentos	de TI	(1.868.602)	(159.410)	-	(2.028.012)
Instalações		(1.115.223)	(124.667)	-	(1.239.890)
1		(96.332.970)	(9.191.510)		(105.524.480)
1		176.586.642	2.054.144		178.640.786
Cu	sto	2021	Adições	Baixas	2022
Direito de uso	de edifícios	310.219			310.219
Direito de uso	de veículos	61.930	1		- 61.930
Direito de uso	de hardware	84.960	1		84.960
1		457.109			457.109
Depr	eclação	2021	Adições	Baixas	2022
Direito de uso	de edifícios	(155.251)	(123.97	4) -	(279.225)

Para o ano de 2022, as principais adições do ativo imobilizado representaram, basicamente, as aquisições de equipamentos fabris efetuadas pela Companhia. Direito de Uso: Os contratos considerados são aqueles com período superior a um ano, com valor relevante para a operação de arrendamento e os que transferem o direito de obter substancialmente todos os benefícios econômicos e direcionamento do uso dos ativos identificados.

11 - Intangivel

(61.829)

(66.224)

(283.304)

(18.685)

(142.659)

Direito de uso de veículos

Direito de uso de hardware

Outros (pulverizado)

10		2021		
Amortização Anual %	Amortizaçã  Custo acumulad			
Software 10 ~ 20	4.536.896	(4.419.9	00) 11	6.996 142.095
11.1 - Movimentaçã	o do Intangív	el `		
1	2	2021	Adições	2022
Sistemas e anlicativo	ne	4 536 896	2	4 536 896

Sistemas e aplicativos	4.536.896		2	4.536.896
	2021	Adições		2022
Amortização	(4.394.801)	(25.099	)	(4.419.900)
	142.095	(25.099	)	116.996
12 - Fornecedores Fornecedores estrangeiros: Hyundai Construction Equipi Hyundai (Jiangsu) Constr Ltd. Hyundai Core Motion Co. Ltd. Outros (pulverizado)	ruction Machinery	Co.,	2022 113.311 324.080 289.045 075.581 302.017	2021 403.640.909 122.753.836 8.764.071 535.158.816
Fornecedores nacionais:			2022	2021
ITM Latim América Indústria	de Peças Ltda.	2	.345.726	4.592.351
Cummins Brasil Ltda		4	316 083	2 904 936

O saldo de fornecedores estrangeiros refere-se às importações com Companhias ligadas e não ligadas estando atualizados pela variação cambial até a data do balanço. O saldo de fornecedores nacionais refere-se as compras de materiais produtivos, aquisições de serviços de transportes de bens e mercadorias, bem como serviços com despachantes aduaneiros, transporte de funcionários, armazenagem, dentre outros.

8 Acionista Quinta-feira, 30 de março de 2023

### HYUNDAI CONSTRUCTION EQUIPMENT

### HYUNDAI CONSTRUCTION EQUIPMENT BRASIL - INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS DE CONSTRUCAO S.A CNPJ/MF nº 13.837.846/0001-22

13 - Financiamentos 2022 2021 Circulante Não Circulante Circulante Vencimento final Não Circulante Denominação **Encargos anuais** 6,50% (average) 7,95% (average) Banco Itaú S.A Banco Itaú S A 20/10/ 2023 23.852.977 7,95% (average) 30.013.468 01/12/2023 Banco Itaú S.A 6,6% (0~90 days) 7,25% (91~180 days) 7,90% (181~270 days) 8,2% (271~358 days) 7,40% 17/11/2023 5.253.093 Banco do Brasil S.A. 07/06/2023 22.194.621 Woori Bank S.A 2,5% + SOFR (3months) 25/08/ 2023 4.729.735 2% + SOFR (3months) 1,75% + Libor Woori Bank S A 14/12/2023 10 470 875 Banco KDB do Brasil S.A. 22/09/ 2023 41.791.261 19.488 44.644.000

Em 2022 a Companhia contratou novos empréstimo com o Banco Itaú S.A, Banco do Brasil S.A. e Woori Bank S.A. Diante da necessidade de caixa, a Companhia optou por realizar novos empréstimos diversificando os Bancos parceiros. Os realizados com Banco Itaú S.A. e Banco do Brasil S.A. estão na categoria de ACC (Adiantamento sobre Contrato de Câmbio). Parte dos empréstimos estão sujeitos a garantias como vinculação a aplicação Certificado de Depósito Interbancário (CDI), no caso do Banco do Brasil (ACC), aproximadamente 30% da divida. Para o Banco Keb Hana do Brasil S.A. foi dado como garantia carta de fiança emitida pela Hyundai Construction Equipment Co., Ltda. Os empréstimos sujeitos a variação cambial estão a tualizados pela respectiva taxa de câmbio de venda no último dia útil do exercício e por seus correspondentes encargos contratuais. A Companhia prevê que nos próximos anos estará utilizando os lucros e os recebimentos referente a recuperação de créditos (contas a receber) para quitar o máximo das dividas junto aos Bancos, podendo uma parte, ser repenociada

quitar o máximo das dívidas junto aos Bancos, podendo uma parte, ser renegociada.

14 - Obrigações Tributárias

2022
2021
11.222.510
No ano de 2017, a Companhia iniciou trabalhos de avaliação e análise dos créditos passíveis de recuperação. Em 2020 e 2019, a Companhia avançou nesse trabalho

e recebimentos de parte desses pedidos. O saldo dos pedidos não ressarcidos e o valor recebido referente ao PIS e COFINS estão sendo discutidos via processos administrativos conduzidos pela assessoria jurídica da Companhia. A Administração da Companhia, com base nas opiniões de seus assessores jurídicos, optou por registrar um passivo (obrigações tributárias) correspondente ao valor recebido até o momento referente ao pedido de ressarcimento de PIS e COFINS.

15 - Adiantamento de Clientes

de revisão dos créditos de tributos, resultando em compensações, novos pedidos

2022 2021
6.714.180 10.899.715
O saldo da rubrica se refere a adiantamentos recebidos, que corresponde a obrigação da Companhia de produzir bens aos contratantes, e caso isso não aconteça, deverá ocorrer a devolução do dinheiro recebido.
16 - Outras Provisões

2022 Não Não Circulante circulante Circulante circulante Outras obrigações (pulverizadas) 3,494,491 2.971.513 Provisão para uso de marca Provisão para juros 463,169 Provisão para comissão sobre vendas 633.269 171.100 Leasing a pagar Provisão para garantia de vendas 609,269 860.189 294.921 229.631 58.233 47.347 Garantia a pagar (fiança) 317.201 120.964 Seguros a pagar 267.921 294.921 3.220.412 12.551.609

O saldo de "Outras obrigações" abrigam, basicamente, as informações de passivos ; com terceiros que tenham sido acordadas formalmente com o fornecedor/prestador. As demais provisões são constituídas para uso de marca, juros, garantia de vendas, comissões sobre vendas, com base nas diretrizes da matriz, bem como acordos comerciais. As provisões para comissões sobre vendas são referentes as comissões a pagar para vendedores, sendo registradas na competência devida da efetiva venda e pagas no momento da realização do contas a receber pelo cliente. Assim sendo, a Companhia consegue equilibrar o seu fluxo de caixa (entradas e saídas). As demais provisões são constituídas para garantia de vendas, comissões sobre vendas, com base nas diretrizes da matriz, bem como acordos comerciais.

 17 - Provisão para Contingências

 2021
 Adições
 Reversões
 2022

 Provisão para ações trabalhistas
 264.600
 43.386
 307.986

 Provisão para ações fiscais
 13.561.777
 10.726.913
 24.288.690

 Provisão para ações cíveis
 765.930
 651.176
 114.754

 14.592.307
 10.770.299
 651.176
 24.711.430

Com relação às ações trabalhistas, fiscais e tributárias a Companhia tem como base os relatórios fornecidos pelos patronos das correspondentes ações. O total de 94% do acréscimo na Provisão de ações fiscais refere-se a discussão acerca do FOT – Fundo Orçamentário Temporário. Em 2016, o FEEF – Fundo Estadual de Equilibrio Econômico Fiscal foi instituído pela Lei nº 7.428/16 e e esteve em vigor até 12 de março de 2020. Após essa data foi instituído o FOT- Fundo Orçamentário Temporário, mantendo o mesmo teor em seu texto, portanto, a Companhia manteve a discussão e a constituição da provisão. Atualmente, a Companhia mantém depósitos judiciais na importância de R\$23.277.758 (R\$12.934.244 em 2021), sendo que R\$22.746.720 se referem a discussão acima sobre o FEEF e FOT conforme mandado de segurança de janeiro de 2017 com atualização em março de 2020. A Companhia tem conhecimento, em 31 de dezembro de 2022 de outros processos e riscos cíveis, trabalhistas e tributários. Com base no histórico dos processos possíveis e análise específica das causas principais, a mensuração das demandas com probabilidade de perda estimada como possível foi de R\$35.796.767 baseado na média histórica de acompanhamento dos processos ajustada a estimativas atuais, para os quais a Administração da Companhia, com base na opinião de seus consultores jurídicos, entende não ser necessária a constituição de provisão para eventuais perdas. 18 - Capital Social: O capital social, subscrito e integralizado, é de R\$ 922.203.787 dividido em 922.203.787 ações ordinárias, nomi-

 nativas e sem valor nominal, assim distribuídas entre os acionistas:
 2022
 2021

 Hyundai Construction Equipment Co., Ltd.
 922.203.786
 922.203.786

 Joonyul Seo
 1

 Juyoul Lee
 922.203.787
 922.203.787

Em março de 2022, a ação adquirida pelo comprador Joonyul Seo foi transferida para Juyoul Lee, conforme Instrumento de Compra e Vendas de Ações, cujo registro da propriedade foi devidamente registrado no livro de registro de ações e livro de transferência de ações.

19 - Receita Operacional Líquida

Receita operacional bruta

Vendas

Vendas

1.235.361.967

834.120.535

Impostos sobre venda

(80.350.831)

Vendas canceladas/devoluções

(8.269.150)

Receita líquida

1.146.741.986

775.349.623

Em 2022 e 2021, as receitas de vendas foram oriundas das vendas no mercado

 20 - Despesas Comerciais

 2022
 2021

 (19.724.845)
 (21.521.340)

 As despesas comerciais em 2022 estão representadas, basicamente, pela despesa

interno, além das exportações de máquinas, peças e vendas diretas.

com vendas ao exterior e comissões sobre vendas durante o exercício.

21 - Despesas com Pessoal

2022 2021

(26.837.512) (19.078.530)

Para o ano de 2022, a Companhia manteve os controles nos custos e despesas promoven-

Para o ano de 20/2, a Compannia manteve os controles nos custos e despesas promovendo redução em alguns contratos, principalmente em consequência do impacto gerado pela pandemia global Covid-19. Mesmo nesse cenário de incertezas a Companhia aumentou seu quadro de funcionários e manteve seus programas de beneficios, o que ocasionou um aumento proporcional nas despesas. Mesmo com o recuo da pandemia, manteve programas para incentivar a proteção sanitária de seus colaboradores diante do risco de contaminação pelo Covid-19. 22 - Despesas Gerals e Administrativas

Despesa com depreciação e amortização (1.700.099) (2.018.328)
Despesa com depreciação – direito de uso (127.029) (130.057)
Despesa com prestadores de serviços (7.260.844) (5.081.456)
Despesas administrativas gerais (7.251.353) (5.728.424)
(16.339.325) (12.958.265)

Desde 2020, diante da pandemia global causada pelo Corona Vírus, a Companhia não mediu esforços para manter seu quadro de funcionários e sua operação ativa, nesse sentido, implementou ações de revisão de custos e despesas, com a renegociação de contratos, controles e revisão do plano de negócios. Mesmo com todo o esforço alguns reajustes foram inevitáveis diante da situação econômica do país. Todo o esforço resultou em melhorias internas, manutenção dos custos e despesas, operação ativa, mesmo com o mercado instável.

2022 (1.038.937) (787.367)

Nos anos de 2022 e 2021, a conta retine, basicamente, as despesas com tributos e contribuições que se relacionam destamente com as atividades da Companhia, como IPTU, IPVA, taxas estaduais e municipais, contribuições e outros tributos conexos.

24 - Outras Receitas (Despesas) Operacionais

Provisão para despesa de transferência de tecnologia
Provisões para despesas com ações judiciais (trabalhistas/civel/fiscais)
Reversão de provisão para devedores duvidosos (impairment)

2022 2021
(6.630.097) (3.031.237)
(10.119.122) (2.914.108)
43.227.007 9.293.800

Receita com vendas de sucata

Outras receitas e despesas, líquidas\*

A Companhia procedeu a adequação das provisões e a constituição de novas provi-

sões, cujos efeitos são refletidos em contrapartida nas despesas e já destacados nas notas 5 e 16. Em 2022, a Companhia atualizou a estimativa de perda para créditos incobráveis (*Impairment*) para outros clientes, tendo seu saldo acrescido em R\$11.262. No entanto, a Companhia reverteu R\$43.238.270 provenientes de recebimentos relacionados na provisão anteriormente feita. \* Em 2022 a conta reúne, as despesas com garantias (R\$1.617.538), provisão para uso de marca (R\$2.971.512) e receitas como bonificações recebidas.

25 - Resultado Financeiro, Líquido

23 - Despesas Tributárias

 Receitas financeiras
 2022
 2021

 Bespesas financeiras
 36.031.086
 10.473.198

 10.473.198
 (45.557.759)
 (29.199.130)

 (9.526.673)
 (18.725.932)

Em 2022 e 2021, o resultado financeiro é representado, principalmente pelas despesas de juros decorrentes das operações normais da Companhia, financiamentos e receitas de juros. Dentre os valores mais relevantes destaca-se R\$23.212.400 (R\$9.274.105) em 2022 referente aos juros passivos. As outras despesas e receitas são compostas por, variação cambial, bem como descontos concedidos, juros recebidos e rendimentos de aplicações. O maior impacto no resultado financeiro líquido refere-se à variação cambial em consequência da oscilação da taxa de dólar, principalmente em decorrência da pandemia global causada pelo Corona Vírus. O impacto contábil (líquido) em 2022 em função da variação cambial foi de (R\$22.531.468) (receita), 26 - Passivos Contingentes: A Administração avalia as contingências existentes em função de processos judiciais movidos contra a Companhia e somente constitui provisão quando julga necessário, de acordo com os critérios estabelecidos pela legislação para a constituição dessas provisões, considerando se as perdas esperadas são prováveis. O julgamento da Administração leva em conta a opinião dos seus advogados externos e internos com relação à expectativa de êxito de cada processo. 27 - Imposto de Renda e Contribuição Social: O imposto de renda e a Contribuição social, calculados com base nas alíquotas oficiais vigentes, estão reconciliados com os valores registrados como despesas de imposto de renda e contribuição social, como seque:

IRPJ / CSLL IRPJ / CSLL (21.694.004) Resultado Antes do IRPJ/CSLL Adições/exclusões 105 342 859 112 490 729 Adicões (147.934.473) (104.629.801) Exclusões (12.192.749)(13.833.076)Resultado ajustado Aliquota 34%

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia apresenta em seus registros prejuizo fiscal e base negativa de contribuição social no montante de R\$287.332.069 (R\$275.139.319 em 2021), a serem compensados com lucros tributários futuros, de acordo com os limites estabelecidos na legislação tributária. A compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social estão limitados a 30% dos lucros futuros, sem prazo de prescrição. Devido à inexistência em histórico de rentabilidade e acompanhado de expectativa fundamentada dessa rentabilidade no futuro, a Companhia não registrou o ativo correspondente a esses créditos tributários. 28 - Exigências Fiscais e Tributárias: As declarações de rendimentos da Companhia estão sujeitas à revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais durante um prazo de cinco anos. Outros impostos, taxas e contribuições, estão também sujeitos a essas condições, conforme assegurar a aprovação definitiva desses impostos e contribuições. 29 - Isenção e Benefícios Fiscais: A Companhia possui incentivo fiscal junto à Prefeitura Municipal de Itatiaia abrangidos pelo PRODEMI (Programa de desenvolvimento Econômico do Município de Itatiaia), visando a redução nas alíquotas do ISSQN, IPTU, ITBI e Isenção de Taxas Municipais. A Companhia, também, possui benefício fiscal para diferimento do ICMS nas operações internas e nas importações de peças, máquinas (retroescavadeiras, pás carregadeiras e carregadeiras) e ativo fixo destinado a Planta Industrial, por meio dos Decretos nº 43.603 de 21 de maio de 2012 e o nº 44.053 de 30 de janeiro de 2013, publicado no Diário Oficial do Estado. Em 2022, houve adesão, após a autorização da Sefaz-RJ, ao tratamento tributário previsto no Decreto nº 41.557/2008. 30 - Instrumentos Financeiros: Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realizações mais adequada. A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. Nos anos de 2022 e 2021, a Companhia não efetuou operações com derivativos. 31 - Seguros (Não auditado): A Companhia mantém as coberturas de seguros compatíveis com as suas atividades desenvolvidas que são julgadas suficientes para salvaguardar ativos e negócios contra eventuais sinistros. 32 - Objetivos e Políticas para Gestão de Riscos Financeiros: A Companhia opera com alguns instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, clientes e financiamentos. Considerando a natureza dos instrumentos financeiros. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos de 1 (hum) ano. Considerando o prazo e as características desses instrumentos que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos. A Administração revisa e estabelece políticas para gestão de cada um desses riscos, os quais estão resumidos abaixo: Risco de crédito: A política de vendas da Companhia considera baixo o risco de crédito em seu segmento de mercado. Ainda assim, a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber, a Companhia tem adotado sistematicamente políticas de monitoramento, bloqueio, revisão de limites de crédito. Risco de liquidez: É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitorados diariamente pela Gerência Financeira. Risco com taxa de juros: O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a financiamentos captados no mercado. A Companhia normalmente tem contratos com taxas pós-fixadas para os empréstimos de curto e longo prazo, não havendo nenhum tipo de arbitragem com fins especulativos na contratação de empréstimos com taxas pré-fixadas. Risco com taxa de câmbio: O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados ou aumentem valores captados no mercado. 33 - Eventos Subsequentes: A Companhia avaliou os acontecimentos entre a data base das presentes demonstrações financeiras e a data de divulgação das mesmas e não encontrou eventos subsequentes a serem divulgados nas linhas gerais das normas contábeis pertinentes ao assunto.

Diretores: Daecheol Jeong; Jeong Weon Kang; Myung Hwan Lee; Dongyoung Lee; Soon Tae Kim; Jong Jin Park; Joonyul Seo; Ja Young Ha; Eun Soo Kim; Kyong Min Kim; Sung Hyuk Lee; Juyoul Lee; Jin Ho Suk.

Sung Hwan Lee - Técnico em contabilidade RJ-121158/O-2

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRA

 Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. Itatiaia - RJ: Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Hyundai Construction Equipament Brasil – Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanco 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hyundai Construction Equipament Brasil – Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". 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. Enfase: A Companhia mantém transacões com partes relacionadas em montantes significativos e sob condições específicas. Essas demonstrações financeiras, não incluem quaisquer efeitos que seriam requeridos na apresentação de seus ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022, no caso e eventual não realização e liquidação futura dos saldos ativos e passivos, respectivamente, com partes relacionadas. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto. Outros assuntos: As demonstrações financeiras da Hyundai Construction Equipament Brasil – Indústria e Comércio de Equipamentos de Construção S.A., relativas ao exercício findo em

2022. Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras: A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, guando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base con tábil na elaboração das demonstrações financeiras 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 financeiras. Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras; Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 distorcões relevantes existentes. As distorcões 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, independentemente se causada por fraude ou

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 nas 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 razoa bilidade 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 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 a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral. a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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. Rio de Janeiro, 07 de março de 2023.

Mário Vieira Lopes Contador - CRC-RJ-060.611/O-0 Serafim Fernando S. Pinto Contador - CRC-RJ 041909/0-6

### **Economia**

### Arcabouço

# Nova regra fiscal combinará meta de superávit e controle de gastos

WELLTON MÁXIMO/ABRASIL

nova regra fiscal que substituirá o teto de gastos combinará uma meta de superávit primário (resultado positivo nas contas do governo sem os juros da dívida pública) e um limite para o crescimento das despesas, disse ontem o ministro de Relações Institucionais, Alexandre Padilha.

"Tem meta de superávit e mecanismo de controle", afirmou Padilha sobre o novo arcabouço fiscal. O ministro deu a declaração ao chegar à residência oficial do presidente da Câmara dos Deputados, Arthur Lira (PP-AL). Haddad apresentou ontem o projeto de lei complementar a Lira e aos líderes partidários da Câmara.

O ministro de Relações Institucionais também afirmou que o novo arcabouço fiscal terá instrumentos anticíclicos – que permitem ao governo economizar mais em momentos de crescimento da economia e gastar mais em recessões. Segundo ele, o texto final estabelecerá regras para os governos seguintes e conciliará a responsabilidade fiscal com a social.

Padilha havia afirmado que Haddad pretendia antecipar para esta quarta a reunião com o presidente do Senado, Rodrigo Pacheco (PSD-MG). No entanto, o Senado informou que a apresentação da proposta aos senadores ocorrerá nesta quinta-feira.

O governo fechou a proposta definitiva do novo arcabouço fiscal em reunião no Palácio da Alvorada, que durou a maior parte da tarde. Segundo Padilha, o presidente Luiz Inácio Lula da Silva, que cumpre agenda no Alvorada para recuperar-se de uma pneumonia, deu aval para que Haddad apresente o texto aos deputados e senadores.

Além de Lula e Haddad, participaram do encontro no Alvorada a presidente do PT, Gleisi Hoffmann; o secretário executivo da Fazenda, Gabriel Galípolo; o líder do governo na Câmara, José Guimarães (PT-CE); a secretária executiva da Casa Civil, Miriam Belchior, e a ministra de Gestão e Orçamento, Esther Dweck

### FINANCIAMENTOS

# BNDES vai zerar IOF para baratear crédito

O MDIC (Ministério do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços) e o BNDES estão finalizando os termos de um decreto para zerar a incidência do IOF (imposto sobre operações financeiras) nos financiamentos do banco.

A iniciativa faz parte do conjunto de medidas que o presidente do BNDES, Aloizio Mercadante, pretende adotar para expandir a presença da instituição. Ela representa renúncia fiscal para o governo, mas é vista como um caminho para baratear o crédito. Como o decreto é interministerial, ainda precisa passar pela Fazenda, antes de seguir para a aprovação da Presidência

da República. Entre 2018 e 2022, o BNDES recolheu, em média R\$ 330 milhões de IOF ao ano. A estimativa é que esse seja o impacto gerado pela alteração da linha, ou seja, esse recolhimento do IOF se transformaria em crédito, segundo os defensores da medida no setor produtivo.

A avaliação é que a nova medida corrige distorção anterior, quando os créditos concedidos pelo BNDES passaram a sofrer incidência do IOF a partir de 2015, enquanto outras modalidades de apoio a investimentos da mesma natureza continuaram isentas, como os créditos concedidos pelos bancos públicos regionais.

### Aguas de Votorantim S.A.

contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal; O valor contábil dos ativos fiscais diferidos

Balanço patrimonia Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

Nota 31/12/2022 31/12/2021 Ativo Nota 31/12/2022 31/12/2021 Circulante Fornecedores Caixa e equivalentes de caixa Empréstimos e financiamentos 7.136 Contas a receber de clientes 9,935 8.483 237 1.000 1.730 Passivo de arrendamentos Obrigações tributárias 14 15 Estoques 1.185 1.519 Créditos com nartes relacionadas 213 35 Obrigações trabalhistas Onus da concessão 1.329 142 6.340 171 7.621 Despesas antecipadas Dividendos a pagar Outros ativos 2.850 26.176 19.290 Débitos com partes relacionadas 19 20 Outras obrigações 3,792 750 18.030 Não circulante Não circulante Aplicações financeiras vinculadas Tributos diferidos 2.323 409 Empréstimos e financiamentos Passivo de arrendamentos 52.470 45.082 138 Depósitos judiciais Ativo de direito de uso Tributos diferidos 1.047 1.551 18 17 Provisões para contingências 54.378 1.730 Imobilizado Ativo de contrato 22.639 17.876 Patrimônio liquido 21 Intangivel 17.600 Capital social Reservas de lucros 16.870 34.470 111.138 Total do ativo Total do passivo e patrimônio líquido Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em 31 de de embro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Em milha

Reserva de lucros Reserva de Retenção de lucros 10.98-Saldos em 1º de janeiro de 2021 Lucro líquido do exercicio Aumento de capital Proposta de destinação do resultado do exercício: 4.115 requesta de destinação do resultado do exercicio. Reserva legial Reserva de investimentes Dividendos mínimos obrigatórios Retenção de lucios Saldos 31 do dezembro de 2021 Aumento de capital Lucro liquido do exercicio Proposta do destinação do resultado do exercicio: Reserva legal (206) (147) (977) 206 147 (977 30.355 1.334 5.397 5.39 270 (270) (192) Reserva legal Reserva de investimentos 192 Dividendos mínimos obrigatórios Retenção de lucros Saldos 31 de dezembro de 2022 1.144 34.470 nonstração do resultado Em 31 de dezembro de 2022

(91 (84

116 138 339

nilhares de reais) Nota 31/12/2022 31/12/202 22 66.791 59.30 e 31 de dezembro de 2021 (Em Receita liquida Custo dos serviços prestados Lucro bruto Receitas (despesas) operacionais (14.553) (11.467 (27 (11.494 10.70 (14.515 11.227 Receita operacional antes do resultado financeiro Resultado financeiro 1.863 1.143 5.765 4.622 6.08 Resultado antes do IR o contribuição social Imposto de renda e contribuição social - corrente Imposto de renda e contribuição social - diferido Demonstração do resultado abrangente Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais) 31/12/2022 31/12/2021 5.397 4.115 5.397 4.115 Lucro líquido do exercício Total do resultado abrangente do exercício

Demonstração dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2022 nstração dos fluxos de cauxa Em 81 do de de reals) e 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reals) 31/12/ Fluxo de caixa das atividades operacionais 8.075 Lucro liquido do exercício antes dos tributos sobre o lucro Ajustes para reconciliar o lucro liquido e o fluxo de caixa liquido: 4.946 4.41 Depreciação e amortização Juros de emprestimos e arrendamento e amortização de 5.201 139 138 custos de transação sobre empréstimos Variações monetárias 522 Atualização monetária das contingências Provisão para perdas de crédito das contas a receber Provisão para contingências (651) (2.353) Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangivel Variações dos ativos e passivos Contas a receber de clientes (2.098)Estoques Depósitos judiciais Tributos a recupera 201 (2.789) (1.914) 174 Despesas antecipadas Outros ativos Aplicações financeiras - vinculadas Obrigações tributárias 111 401 ações trabalhistas Ônus da concessão Partes relacionadas Outras obrigações Caixa liquido gerado pelas operações Imposto de renda e contribuição social pagos Juros pagos Caixa liquido gerado pelas atividades operacionais Fluxo de caixa das atividades de investimentos (44) Adições ao imobilizado Adições ao intangivel e ativo de contrato Adições ao intangivel e ativo de contrato (10.130) (10.98)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos (10.174) (11.09) Fluxo de caixa das atividades de financiamentos 7.336 5.12 Captações de empréstimos e financiamentos Pagamento dos arrendamentos Pagamentos dos empréstimos e financiamentos (3.517) (7.559 Caixa liquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos 3,580 (2,749
Aumento (redução) líquido (a) no caixa e equivalentes de caixa 3,002 (5,202
Caixa e equivalentes de caixa no inicio do exercicio 8,917 14,118

Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 11.919 Notas explicativas às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reals, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A Águas de Votorantim S A. (a "Concessionária") sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada à Avenida Reve rendo José Manoel da Conceição, 1.593, Protestantes, no Município de Voto-rantim, São Paulo - Brasil, controlada em conjunto pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. - SAAB e SGA - Sistemas de Gestão Ambiental S.A., é uma sociedade de propósito específico que explora os serviços de abastecimen-to de água e de esgotamento sanitário através do Contrato de Concessão entre o município de Votorantim (Concedente) e a Águas de Votorantim S.A. (Concessionária), vencedora do processo licitatório que deu origem ao contrato de nº 46/2012 de 30 de março de 2012, com vigência de 30 anos, a partir da data de assunção do sistema pela Concessionária, ocorrida em 18 de junho de 2012, com término previsto para 17 de junho de 2042. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no limite territorial urbano do município de Votorantim, estado de São Paulo. O serviço público de água e esgoto compreende os serviços de operação, conser-vação, manutenção, modemização, ampliação, exploração e a cobrança direta aos usuários dos serviços, abrangendo, ainda, estudos técnicos, serviços obras necessárias à consecução deste objeto ao longo do período da conces-são. A remuneração da Concessionária pelos serviços prestados considera a tarifa contratual, conforme proposto no contrato de concessão, e tem por bas os volumes de água e esgoto faturáveis e demais serviços, de forma a possibi litar a devida remuneração do capital investido pela Concessionária. A tarifa conforme contrato, será reajustada anualmente ou toda vez que for comprovada quebra do equilibrio económico-financeiro para uma das partes, de forma a re alizar a devida remuneração dos custos de operação, manutenção e financia mentos, decorrentes dos investimentos realizados. O presente contrato de concessão possui cláusulas de culorga (paga ao poder concedente no início do contrato) e das taxas de regulação (TRA) e de fiscalização (TRF), equivalentes a 1,5% cada sobre o valor bruto efetivamente arrecadado pela Concessionário no mês. Em setembro de 2021 a prefeitura de Volorantim sancionou e promul-gou a lei Ordinária nº 2832, de 1º de setembro de 2021 que autoriza o Chefe do Poder Executivo municipal a firmar convênio de cooperação com a Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba Capivari e Jundiai – ARES-PCJ, para delegação das competências municipais de regulação e fiscalização dos serviços de saneamento básico. O Convênio de Cooperação foi firmado em 15 de sétembro, delegando à ARES PCJ as com tências municipais de regulação e fiscalização dos serviços de abastecime: to de água e esgotamento sanitários e dos demais serviços de saneamento básico de titularidade do Municipio. Findo o prazo da presente concessão, todos os bens públicos e instalações utilizadas pela Concessionária, bem como todas as obras e instalações por ela realizadas para operar plenamente os serviços concedidos, serão revertidos automaticamente para o Poder Concedente, mediante indenização dos investimentos não amortizados ou depreciados. 1. Impactos da crise da Covid-19: A Concessionária possui uma equipe médica que continua acompanhando as suspeitas e casos de Covid-19, sempre seguir do as orientações das autoridades de saúde para manter a segurança de seu colaboradores e a continuidade de suas operações. Além disso, contam com o programa de vacinação contra a gripe. A Administração da Concessionária enalisou os riscos e incertezas relacionados à pandemía de Covid-19 e não fo ram identificados impactos relevantes que requeressem ajustes sobre as de monstrações financairas de 31 de dezembro de 2022. **2. Base de preparação** e apresentação das demonstrações financeiras: 2.1. Declaração de con de: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que comprendedo os Pronunciamentos Técnicos (CPCs\*), as interpretações Téc-nicas (ICPCs\*) e Orientações Técnicas (CCPCs\*), do Comitê de Pronuncia-mentos Contábas (CPCf.) Adicionalmente, a Concassionária considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações financeiras. Desta iorma, as informações relevantes, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Concessiona ria preparou essas demonstrações financeiras com base no pressuposto de continuidade operacional. A Administração da Concessionária não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvida significativa sobre a continuidade de Concessionária. Em 01 de março de 2023, a diretoria executiva da Concessionária autorizou a conclusão destas demonstrações fi-nanceiras de 31 de dezembro de 2022. 2.2. Base de mensuração: As demonstrações financeiras da Concessionária foram preparadas com base no custo histórico, como base de valor, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. 2.3. Moeda funcional moeda de apresentação: As demonstrações linanceiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Concessionária. 3. Principais po líticas contábels: 3.1. Classificação corrente versus não corrente: A Con cessionária apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: • Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do cido operacional da entidade Está mantido essencialmente com o proposito de ser negociado; • Espera-si que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; e • É caixa ou equiva ente de caixa (conforme definido no Pronunciamento Técnico CPC 03 – De monstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquida ção de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a dati do balanço. Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado no circulante quando: • Espera-se que seja liquidado du-rante o ciclo operacional normal da entidade; • Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; • Deve ser liquidado no período de até 12 es após a data do balanço; e • A entidade não tem direito incondicional di diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do oalanço. Á Concessionária classifica todos os demais passivos no não circular e. Os ativos e passivos fiscais difendos são classificados no ativo e passivo não circulante. 3.2. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em contas correntes bancárias e depósitos a curto prazo com alta liquidez, com vencimento de três meses ou menos, a contar da data de contratação e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. Esses saldos são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins: 3.3. Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Concessionária. Se o prazo de recebimento é igual ou inferior a um ano, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado, através da provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber. Esta provisão é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Conces

sionária não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com o

prazos originais de vencimento. O valor da provisão é a diferença entre o valo

contábil e o valor recuperável. No caso de acordos para valores refinanciados as contas a receber não consideram encargos financeiros, atualização monetá

as contas a receber não consideram encargos manceiros, aiuaitzação i inclinada ría ou multa. **3.4. Estoques:** Os estoques são avaliados ao custo médio de

aquisição, que não excede o valor de mercado ou os valores líquidos de realiza

ção e/ou os de reposição. Os estoques de materiais destinados à construção e

nelhorias da infraestrútura da concessão são contabilizados no intangível, como parte integrante do contrato de concessão. 3.5. **Imobilizado:** Itens do imobiliza-

do são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido

de depreciação acumulada e perdas acumuladas por redução ao valor recupe

rável (impairment), se houver. O custo de reposição de úm componente do mobilizado e reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os

peneficios econômicos irão fluir para a Concessionária. O valor contábil de itens ou peças substituídas são baixados. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do periodo, quando incorridos.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reco

nhecidos no resultado. Um item de imobilizado é baixado quando vendido (por molo, na data que o recebedor obtém o controle) ou quando nenhum b icio económico tuturo for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho o perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre e alor liquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluidos na demonstraçã o resultado no periodo em que o ativo for baixado. A depreciação é calculado obre o custo de um ativo, e é reconhecida no resultado baseando-se no méto sobre o dasto de um anvo, e e recominecta no resultado baseamos se no mad do linear com relação ás vidas úteis estimadas de cada grupo de bens, já qui esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de beneficio econômicos tuturos incorporados no altivo. As vidas úteis econômicos estimada do ativo imobilizado são as seguinte:

equipamentos de Veiculos Renfeitorias em imóveis de terceiros

seneretorias em imoveis de ereceros
Maquimas e equipamentos
10 anos
Moveis e utensílios
Outros inobilizados
Os valores rusiduais e a vida útil dos ativos são revisados ao final do cada
exercicio e ajustados, se apropriado, de firma prospectiva. Os bens registrados
no imobilizado não possuem vinculação com as concessões de serviços públicos 3.8. Ativo de contrator. Co bens vinculados à inflanestrutura da concessão
ariad em construção são registrados inicialmente como ativos de contrato,
considerando o dictio de Concessionária de cobrar pelos serviços prestados
aos dantes. Assem, os novos ativos sia nos inicialmente como ativos de contrato,
considerando o dieto de concessionária de cobrar pelos serviços prestados
aos dantes. Assem, os novos ativos bransferidos para o ativo intangivel. 3.7. Intangivel:

3. Sistema de agua e espotamento santiano presento nos contratos de consoraal provincia de agua e espotamento santiano presento nos contratos de consoraciamento da ejua e espotamento santiano presento nos contratos de consossioem atendimento à interpretação Técnica (CPC DT (RT), do Comité de Pronunsamentos Contibetes e à Orientegão OCPC D5 desse mesmo Comité (OCPC

D) O alto mitangivel á detiemmizado como sando o valor de recata de construção autienda na construção ou aquisição do intrasciturua realizada pela Concessionária. O ativo intangivel em sua amortização incade quando este está
doponivel para uso, em seu local e na condeção nocessária para que seja capaz.

Con essada quando o ativo tiver sido totalmente consumido ou baxado
do concessão, o que ocorre promero. B) Onus de concessão: Refere-se a ó nusda concessão, o que ocorre promero. B) Onus de concessão: Refere-se a ó nusda concessão, o que ocorre promero. B) Onus de concessão de serviços de
conficas econômicos futuros do ativo sejam consumidos pela documento do ativo sejam prontes para se un tilizados. Esses custos sás
emotizados de acordo com a sua vida útil estimada d) Capitalização de serviços
concessão, o que ocorre promero. B) Onus de aroc residuais e a vida útil dos ativos são revisados ao final de cad

de transação que sejam diretamente atributivos à amessão do passivo financiario. Os passivos financiarios (concessionária incluem fomecedores, empretirame e financiamentos, passivos de amendementos, ôrus da concessão e débitos com partos relacionados, passivos financiados utilizando o metodo da taxa de juros efetivos, corde ganhos e perdes são recorhecidos no resultado no momento da bana dos passivos ou altavos do acresciom da tava efetiva. Valor yasto por miso do resultado são contabilizados por meio do reconhecimento do ganho e perde no resultado do exercicio. Desreconhecimento de efetivos financiarcos e passivos financiarcos. Um ativo financiar o (un quando aplicával, uma parte da um ativo financiarco (un quando aplicával, uma parte da um ativo financiarco (un quando aplicával, uma parte da um ativo financiarco quando. Os diretios de receber fitaxos de caxa do ativo con assume uma otrigação de pagar integratimente os fitaxos de caixa recebidos sem atiraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse transferindo substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou nem transferindo substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou nem transferindo nem retendo substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou nem transferindo nem retendo substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou nem transferindo substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou nem transferindo sem pastivo e contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financiero costinado parte de passivo financiero de contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financiero de passivo rismos de um movo pessivo A diferença nos respectivos valores contilectores e valor liquidos em bases liquidas, realizar os ativos e liquidar em passivo de concessionária pasicia de compensação dos velores reconhecidas e o houver um ativo financieros. Os ativos de concessionária pasicia pasi expressivos simultareamente. 3.9. Perda por redução dos velores reconhecidas per o

tes de uma mudança em um indice od taxa úsada para determinar tais pagamentos de amendamento ou uma altaração na evaliação de compra de alivos súbjacente. Amendamentos de curto prazo e de alivos de bero valor. A Concessionária aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo, ou sigo, a rendamentos cup prazo de amendamento seja igual ou inferior a 12 meses a partir de deta de início e que não contenham oção de compa. I Embrém eplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos activos de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos. Os emprésitimos e financiamentos. Se imprestimos e financiamentos. Os emprésitimos e financiamentos. Os emprésitimos e objectos de transação por valor de figuidos dos custos amentizado. Qualquer dificiença antire os valor escapitados (figuidos dos custos de transação) e o valor de figuidos dos cuestos de transação) e o valor de figuidos dos custos de transação de os partires os valor de terma figuidos de consistenciamentos sobre a terma de consistenciamentos de atempos de curtos de consistenciamentos de intenciamentos para en abento, fullizando o modicional de atem a figuidos do proposo por pelo memos, 21 mesos apos a data do belanço. Os curtamentos perméstimos e financiamentos gerais e aspoiso dos puesão diretamentos de arrendamentos a proprietamos e financiamentos gerais e aspois do financiamentos de arrendamentos de contratos de arrendamentos a anusições constituidos de uma entre su a contrator que a financiamentos gerais e aspois de de conventirácel en un actividad de uma entre su contrator que a financiamentos gerais e aspois de de conventirácel en un actividad de contrator que a financiamentos gerais e aspois de conventirácel en un actividad de contrator que a concession de contrator que a concession de contrator que a concession de contrator que a concesi

é revisado em cada data do balanço, avaliando-se a sua recuperabilidade, de acordo com premissas de projeções, e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo fiscal diferido venha a ser utilizado. Alivos fiscais diferidos baixados são revisados a cada data do batanço e são reconhecidos na extensão em que se toma provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos fiscais diferidos seiam recuperados. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promuigadas na data do balanço. Tributos sobre as receitas. As re-catas de serviços estão sujeitas à Contribuição para o Programa de Integração Social – PIS, à alflujouta de 165% e à Contribuição para o Financiamento de Seguridade Social – COFINS, à aliquiota de 7,60%. Estes encargos são apresentados como deduções de receita bruta na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS e da COFINS são apresenados dedutivamente das despesas e receitas operacionais na demonstração autos destinarios de despresa e receitas poesadorias na definidados de dor resultado. Os dábitos decorrentes das receitas financeiras e os cráditos de-correntes das despesas financeiras estão apresentados dedutivamente nessas próprias finhas na demonstração do resultado. 3.13. Beneficios a empregados: Os salários, incluindo provisões para férias, 13º salário e os pagamentos complementares negociados em acordos coletivos de trabalho, adicionados dos encargos sociais correspondentes, são apropriados pelo regime de competên da. A provisão para participação nos resultados é constituida de acordo com a competência, sendo contabilizada como despesa operacional. Plano de previdência privada de funcionários: Os custos do plano de previdência privada, em usa de privada de miciolicia de contribuição definida, são rateados entre os funcionários elegíreis e a Concessionária, participação esta que se inicia na proporção de 50% pelos funcionários e 50% pela Concessionária, percentual proporção de 50% pelos fundonarios e 50% pela Concessionaria, persentual que, cim o passar do tampo, poderá chegar a 20% para o fundonarios e 80% para o fundonarios e 80% para o fundonarios e 80% para o Concessionária possui uma côngação presente (legal ou não formalizada) em consequiama de um evento passado. É provável que beneficios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa conflável do valor da obrigação possa ser feta. Provisões para riscos cíveis, ambientais e trababistica. O Concessionária de parte da diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para o funda é nomativa de uma sada da recursos seja fetas especia fetas especial processos judiciais para o funda é nomativa de uma sada da recursos seja fetas especial processos judiciais para o funda é nomativa que uma sada da recursos seja fetas especial processos judiciais para o funda é nomativa que uma sada da recursos seja fetas especial processos interes para o funda de nomativa que uma sada da recursos seja fetas especial processos interes para o funda de nomativa que uma sada da recursos seja fetas especial processos interes para o funda de noma de noma de uma casa da recursos seja fetas especial processos de construitores para o funda de noma essos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mai niveis, a ineralquia dais ete, ias jurisprucientais caponiveis, as cuestoses mias riccarites nos tribunais e sua relováncia no ordonamento juridico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em contla atlevações nas cracumstâncias, tais como prazo de prescução aplicavol, conducios do inspações fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais, 3,15. Receita operacional: i) Receita de prestação de serviços: Receitas relativas ao tratamento e distribuição de água e de coleta e tratamento de esgotamento sanitário. São reconhecidas por ocasião do consumo de água ou da prestação de serviços. As recistas ainda não faturadas, cujos serviços já foram prestados, são reconheci das com base em estimativas mensais dos serviços completados. A recista de outros serviços indiretos de água e esgoto refere-se à prestação de serviço de outros serviços indiretos de agua e esgoto reater-se a presidepa de serviço de instalações de Indidimentos e ligação e religação de água de e reconhecida no exercicio no qual os sarviços são prestados. <u>(i) Raceates de construção</u>. A recei-ta relacionada à construção, compreende obirgações de desempenho referen-les a projetos de infraestitutira, de acordo com o contrato de concessão. Dessa forma, a construção da infraestrutura necessária para a distribuição de água e coleta e tratamento de esgotamento sanitário é considerada um servico prestado ao Poder Concedente, sendo a correspondente receita reconhecida ao re sultado. Para mensuração destas receitas, a Concessionária estima que a margem é irrelevante, considerando-a zero. Portanto, esta receita de construção é mensurada sem adicional de margem sobre o custo de construção. 3.16. Receitas e despesas financeiras: As receitas financeiras abrangem as recei-tas de juros sobre aplicações financeiras e juros e multas vinculadas à operação. A receita de juros é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime d competência, usando o melodo de taxa de juros efetiva. As despesas financei ras abrangem substancialmente os juros e variação monetária com emprésti mos e financiamentos, juros sobre arrendamentos, variação monetária sobre contingências e descontos concedidos. As despesas financeiras são reconhe cidas conforme o prazo decorrido. 3.17. Demonstrações dos fluxos de caixa As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto res ucarioristações uda tiduos de caixa tudam preparadas par medidor indicado e refilatem as modificações no caixa que ocorreram nos exercicios apresenta-dos, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) — Demonstração dos Fluxos de Caixa. 3.18. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022: As normas apresentadas a seguir foram revisadas e passaram a ser aplicáveis para períodos anuais iniciados em ou após 1º de aneiro de 2022 e, portanto, estão sendo adotadas nestas demonstrações finar janero de 2022 e, potento, estad sentido acotadas nestas contronstrapcios man-caras. A adoção dissas alterações de normas não resultou em impado relo-vante sobre as divulgações ou os valores divulgados. <u>Alterações no CPC 37</u> (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1), As alterações nos pronunciamentos acimas são em decorrência das alterações anuais relativas so cido de methorias entre 2018 e 2020, tais como. Contrato oneroso - custos de cumprimento de contrato: • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido cumprimento de contrato, "Auto ninculzado" vertidas antes do uso presentido, o "Rolferindas à estrutura concilitad. Estas allorações não buvaram impacto nas demonstrações financeiras da Concessionária. A Concessionária pretende adolar as mudanças para periodos futuros, caso se formem aplicáveis 3.19. Normas emitidas, mas ainda não vigentes: As normas en interpretações no-vas e alteradas emitidas, más não ainda em vigor até a data de emissão dessas vas e auteradas en muas, mas não arrai en myoja ute a duai de emissão dessais demonstrações financieras, estião descritas a seguir e todas são aplicáviais para periodos inicados em, ou após, 1º de janaro de 2023. A Concessionáia proten-de adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabilival, quando enterem em vigor <u>CPC 50 - Contratos de seguiro</u>. Uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguiro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Essa norma não se aptica a Concessionária, <u>Afte-</u> rações ao CPC 26 Classificação de passivos como orculante ou não circulante. A norma específica os requisitos para classificar o passivo como circulante o não circulante. As alterações esclarecem: i) o que significa um direito de poster gar a liquidação, ji) que o direito de postergar deve existir na data-base do rela-torio, ji) que essa classificação não é afetada pola probabilidade de uma entida de exercer seu direito de postergação, ji) que somente se um derivativo embutido em um pessivo conversivel for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da Concessonária. Alterações ao CPC 23. Definição de estimativas contábeas a divulgação de políticas contábeis. As alterações na norma esclarecem a dis-tinição entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, há o esclarecimento de como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimati-vas contábeis. A Concessionária avaliará o impacto que as atterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir reneox praisca atuai e se dis contratos de empresimo existentes podem exigir renego-ciação. Alfarcinões ao CPO 20. Tributos difinados relacionados a altivos o passi-vos originados de uma simples transação. As alterações restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial, de modo que não se aplica mais a tran-sações que dão origem a diferenças temporárias tributávais o dedutivos iguais. Não se espera que as alterações tenham um impado significativo nas demonstrações financeiros da Concessionária. 4. Julgamentos, estimativas e premis sas contábeis significativas: Julgamentos. A elaboração das demonstrações financeiras pela Concessionária requer que a Administrações adole julgamentos profissionais, estimativas e premissas que afelam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. A incerteza retativa comingentes, ha dual-dese das ciento instructes innancerais. A nicerezza teativa a essas priemissas e estimativas pode levar à nicessistate de ajusticis em peri-odos futuros no valor contrabil do ativo ou passivo afetado. <u>Delaminação do</u> prazo de arrendamento de contratos que possiam dissustas de opção de reno-vação ou resosão. A conocessimária determina o prazo do arrendamento com o prazo contratual não cancelável, juntamente com os periodos incluidos em eventual opção de renovação na medida em que essa renovação seja avaliada. evelmente certa e com periodos cobertos por uma opção de resosã do contrato na medida em que também seja avaliada como razoavelmente certa. Os contratos de arrendamento são avaliados, sob o julgamento de haver a intenção de exercer a opção de renovação ou de rescisão. Mesta avelação, a Concessionária considera todos os fatores relevantes que criam um incentive confórmico para o exercício da renovação ou da rescisão. Após a mensuração inicial, a Concessionária reavalia o prazo do anendamento se houver um evento significativo ou mudança nas circunstâncias que esteja sob seu controle e afetará sua capacidade de exercer ou não exercer a opção de renovar ou rescindir. <u>Estimativas e premissas contábeis.</u> As principais premissas relativas a incentezas nas estimativas futuras e outras importantes fontes de inconfezas nas estimativas na dela do balanço, envolvendo risco significativo de gerar um ejus la significativo no valor contábil de alivos e passavos no exercicio segunite, são le significativo no vigor contecio de anvos e passivos no exercicio seguirie, sea consideradas a seguir. Vida diffu des afrixos irmobilizados e intangriveis. A dispre-ciação ou amortização dos ativos irmobilizado e intangrivei considera a melhor estimative da Administração sobre a utilização destes ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico ou no mercado consumidor po-dem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil. Provisões para niscos cíveis, ambientais e trabalhistas: A Concessionária reconhece provisão par causás civeis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua rele amento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões ão revisadas e ajustadas para levar em conta alteracões nas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Provisão para perdas de crédito para as contas a receber. A prov são para perdas de crédito para as contas a receber é constituída en considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas nas re alizações das contas a receber de clientes, de acordo com os seguintes critérios <u>) Contas vencidas há mais de seis meses</u>. Esses créditos são considerados como perdas assim que atingem seis meses de atraso, até o limite de R\$5, por nota fiscal, de acordo com a Lei nº 9.430/1996 e, a partir de 08/10/2014, até nota fiscal, de acordo com a Lei nº 9.450/1590 e, a parur de com a 25 m., sis-limite de R\$15, de acordo com a Lei nº 13.097/2015, sando becados direfamen te de contas a receber contra o resultado. J<u>O Contas venoridas há más de um</u> ano: Esses créditos são considerados como de altaso, do valores de atraso, de valores acima de R\$5 até R\$30, por operação, de acordo com a Lei nº 9.430/1996 e, a partir de 08/10/2014, de valores acima de R\$15 até R\$100 de acordo com a Lei nº 13 097/2015, sendo contabilizados com nesa tendo como contranartida a conta redutora de contas a recebe gerenciais. São provisionadas e registradas em conta de resultado, como per das não dedutíveis para efeito de imposto de renda e contribuição social. -Valo res até R\$5, vencidas entre 90 e 180 días, emitidas até 07/10/2014; -Valores at R\$15, vencidas entre 90 e 180 días, emitidas a partir de 08/10/2014; -Valore res to, vencious entre se e reor dias, entitudas a parti de obritizo 14, -valores maiores que R\$5, vencidas entre 90 e 365 dias, emitidas até 07/10/2014; -Valores maiores que R\$15, vencidas farte 90 e 365 dias, emitidas a partir de 09/10/2014; -Valores maiores que R\$30, vencidas há mais de um ano, emitidas us? 10/2014, - Valores maiores que R\$100, vencidas há mais de um ano, emitotas até 07/10/2014, - Valores maiores que R\$100, vencidas há mais de um ano, emitotas a partir de 08/10/2014. 5. Gestão de risco financeiro: 5.1. Instrumen-tos financeiros por categoria: A Concessionária efetua avaliação de seus alivos e passavos financeiros em relação ao valores justos, por meio de infor-maçõos disponíveis e motodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a in-terpretação dos dados de mercado e a seleção de mietodos de avaliação reque-

e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento pod trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não en ıma venda ou liquidação forçada. Os valores contábeis e valor ntos financeiros da Concessionária em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são como seque 31/12/2022 31/12/2021 Classifi-Valor Valor contábil justo Alivos financeiro Valor justo sultado 11.874 11.874 8.754 8.754 Nivel 2 9.935 9.935 8.483 8.483 Valor justo 2.323 2.323 409 409 Nivel 2 Fornecedores 1,358 1,358 1,184 1,184 Custo 58.455 58.455 52.218 52.218 Cust 1.095 1.095 73 73 171 171 142 142

espresa, ao dos ambatos de rier sobre a serior de mescolar de a valego en rem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realizaçã mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indi cam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercad

corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologías pode te

análise de sensibilidade dos juros sobre os equivalentes de caixa, aplicações financeiras vinculadas e empréstimos e tinanciamentos (sem os custos de tran-sação), utilizou as projeções da SELIC, TJLP, IPCA e CDI para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica Focus, do Banco Central do Brasil e do Banco Itaú. O cenário 1 corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das demonstrações financeiras. O cenário 2 corresponde a uma alteração de 25% nas taxas, e o cenário 3 corresponde a uma alteração de 50% nas taxas Os efeitos nas taxas, são apresentados conforme as tabelas a seguir

Valor Cenário I Cená Operação Risco contábil provável II+25% III+50% Ativo Equivalentes de caixa Aplicações financeiras vinculadas CDI 11.874 13.479 13.881 14.282 CDI 2.323 2.637 2.716 2.794 Passivo Empréstimos e financiamentos SELIC (3.293) (3.713) (3.818) (3.923) Emoréstimos e financia. TJLP (17.948) (19.215) (19.533) (19.849) Empréstimos e financia-IPCA (37.940) (40.128) (40.685) (41.246) (44.940) (46.940) (47.439) (47.942) (2.000) (2.499) (3.002) mentos Passivo liquido Efeito líquido (2.000) CDI (a.a. SELIC (a.a.) TJLP (a.a.) IPCA (a.a.) 12,75% 7.06% 5.89%

IPCA (a a) 5.3. Gestão de liquidez: É o nsco de a Concessionâna não dispor de recursos liquidos suficientes para hornar seus compromissos financeiros, em deconência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. A abordagem da Concessionâna na administração de liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumpir com suas obrigações no vencimento, lambo em condições nomais como de estreses, sem causar pardas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Concessionânia. As tabelas abaixo demonstram análese dos vencimentos para concessionânia. As tabelas abaixo demonstram análese dos vencimentos para concessionânia. As tabelas abaixo demonstram análese dos vencimentos para concessionânia. As tabelas abaixo demonstram análese dos vencimentos para concessionânia. As tabelas abaixo demonstram análese dos vencimentos para concessionânia. As tabelas abaixo demonstram análese dos vencimentos para concessionânia. os passivos financeiros em aberto, sem os custos de transação relativ empréstimos e financiamentos, em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (valores não descontados):

ano anos anos Em 31 de dezembro de 2022 Fornecedores 1 358 1 358 Fornecedores
Empréstimos e financiamentos
Passívos de arrendamento
Onus da concessão 59.199 1.095 171 6.032 237 171 4.836 48.331 | 396 | 8.194 | 5.062 | 48.963 | Menos Entre um de um e dois ano anos anos 62.219 5.062 48.963 Em 31 de dezembro de 2021 1.184 7.166 73 142

Passivos de arrendamento

Debitos com partes relacionadas 288 298 54.487 8.863 8.578 37.046 5.4 Gestão de capital: Os objotivos da Concessorára ao administra sou capital são es estivaguardar a capacidada de sua continuidade para oferecer reformo aos acionistas e benefícios às cultras partes interessadas, além de manter uma adoquada estutura de capital para reduzir o respectivo cuslo. E, para atingmento desses objotivos, coverse uma gestão financiera de capital contralizada. Para manter cu ajustar a estrutura de capital, a Concessionária pode rever a política de pagamanto de dividendos, devolver capital aos aconsisas cu, ainda, emitrinotos a gos ou vender afitos para reduzir, por exemplo, o nivel de endividento. Condizente com outras empresas do setor, a Concessionária monitora o capital Condizente com outras empresas do setor, a Concessionária monitora o capital com base no indice de alavancagem financera. Esse indice corresponde à divida liquida dividida pelo capital total. A divida liquida, por sua vez, corresponde aos empréstimos e financiamentos e passivos de arrendamento, subtratido o mon-larite de caxia e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da sorna do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a divida líquida. Os indices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem sor assim sumariados:

73 142

31/12/2022 31/12/2021 58.455 52.218 Passivos de arrendamento (Nota 14) (-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6) (8.917) <u>(11.919)</u> 47.631 Total do patrimônio líquido (b) 34.470 82.101 58,02% Total do capital (a+b) Indice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)] 6. Caixa e equivalentes de caixa Caixa e bancos Aplicações financeiras 11.874 8.754 8.917 Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquide imediata, representados, principalmente, por Certificados de Depósito Bancário (CDBs), os quais são registrados pelos valores nominais, acrescidos dos rendi

mentos auferidos até as datas dos balanços.

7. Contas a receber de clientes 31/12/2022 31/12/2021 9.597 7.834 Clientes (a) Clientes - parcelamento (b) Pontos arrecadadores (c) 603 104 Perdas de créditos das contas a receber (a) A conta "Clientes" representa o saldo de contas emitidas e ainda não re

(a) A contac ciente a representa o soluto de contact en muse en muse en indus anticolos de das, além dos valores formecidos ainda não faturados (ajuste por competência) (b) A conta de "Clientes - parcelamento" refere-se a acoordos firmados entre o clientes e a Concessionária para a quitação de seus débitos. (c) Os "Ponto: arrecadadores" são agentes arrecadadores que já receberam clientes e ainda não repassaram para a Concessionária. O aging list de contas a receber é compos 1.753 2.309

388 10.304 31/12/2022 31/12/2021 Materiais de construção civil, chaparias, tubos e ba Motorio e détrimos 205 576 26 256 91 Materiais hidrâulicos Materiais de instrumentação industrial Produlos químicos e materiais de laboratório ateriais de segurança stoque em poder de terceiros iais e equipamentos custo de suporte 1.185

Custo

31/12/2022 Amortização

Movimentação do imobilizado:

Equipamentos de informática

∕eiculos ∕eiculos arrendados

31/12/2021 Amortização Valor Ii-

acumulada quido

ciação 31/12/2022

1.236

31/12/202

99

Imóveis Custo acumulada liquido 1.261 (214) 1.047 1.261 (214) 1.047 Movimentação do ativo de direito de uso 31/12/2021 Adições Amortização 1.261 (276) 31/12/2022 1.047 Imóveis 1.261 1.047 31/12/2020 Adições Amortização 31/12/2021 Taxa de ciação Valor Valor Equipamentos de informática 165 38 (132) 33 Veículos arrendados Benfeitorias em imóveis de 4% 1.934 (698) 1.236 1 314 Máguinas e equipamentos 20 315 (13) (219) 7 96 106 Outros imobilizados 51 (51) 3.450 (1.899) 1,551

(78) (2) (25) terceiros Máquinas e equipamento 106 15 (223) 1.730 44 1.551 Saldos em Adi-31/12/2020 ções xas ciação 3º Equipamentos de Benfeitorias em imóveis d láquinas e equipam Móveis e utensilios Outros imobilizados 111 Saldos em Transfe- Saldos en 12/2021 ção 17.876 9.278 17.876 9.278 rências 31/12/2022 (4.515) 22.63 (4.515) 22.63 31/12/2021 Infraestrutura em construção Transfe-

1.314

Adição rências 10.926 (4.589) 31/12/2020 11.539 Infraestrutura em construção As transferências ocorridas no exercicio de 2022 e 2021 referen mentações entre o intangível e o ativo de contrato. Custos de empréstimos capitalizados: Os juros de empréstimos e financiamentos são capit s de concessão durante o periodo em construção, sendo R\$ 1.178 em 3 de dezembro de 2022, a uma taxa média ponderada de 18,75% a.a. (R\$ 528 e 7,70% a.a. em 31 de dezembro de 2021

31/12/2022 mortização 31/12/2021 Valor Valo ção anual Custo acumulada líquido Softwares e aplicativo Onus da 20% 277 (265) 12 3.5% 10.000 (3.528)6.472 6.806 3,33% 191 (124) 67 68.153 (17.321) 50.832 78.621 (21.238)
Os valores reconhecidos no intangível acima demonstra

infraestrutura representam o valor de custo dos alvos construidos como para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva acumulada. As taxas utilizades baseam-se no prazo final da cono vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro. Sendo esse montante em 3 bro de 2022 composto pelos semintes afilms:

Custo acumulada (43) (540) Captação Adutoras Estação de Tratamento de Água - ETA Reservatório Booster Elevatória - água Substituição/Expensão de mda de água 2.543 2.003 (1.187) (751) 8 854 (2.032)6.822 Ligação de água Ligação de esgol (704) (523) 4.581 1.815 6.902 1.917 de rede de esgote (1.204) (367) de Esgoto - ETE 1.233 (272)961 (6.166)6.674 12.840 6.506 68.153 (17.321) 50.832

Movimentação do intangiv	elc			-	. 1
	200		Amor-		
	Saldos em		tiza-		Saldos em
0.0	31/12/2021		ção	clas	31/12/2022
Softwares e aplicativos Onus da concessão	0.000	15	(3)		12
	6.806		(334)		6.472
Desenvolvimento de		er - 00	10.01		
projetos	99		(32)		67
Concessão/Infraestrutura	48.380	2.015	(4.078)	4.515	50.832
	35.200	2.030	(4.447)	4.515	57.383
			¥5000000	Trans-	
	Saldos em		Amor-		Saldos em
	31/12/2020	<u>çao</u>	tização		31/12/2021
Softwares e aplicativos	7.400		(4)		0.000
Onus da concessão	7.139		(333)		6.806
Desenvolvimento de	404		men		nn.
projetos	131		(32)		99
Concessão/Infraestrutura	47.579	62	(3.850)		48.380
	54.853	62	(4.219)		55.285
As transferências ocomdas	no exercício	de 2022	e 2021	referem-se	a movimen-
tações entre o intangivel e		ntrato. 1	3. Forne	ecedores:	Os fornece-
dores estão assim represe	ntados:				
			31	12/2022	31/12/2021
Mercadona				670	822
Serviços				79	80
infraestrutura				599	2
Valores a pagar plano de :	saúde e alime	entação	10		275
Outros				10	5
			100	1.358	1.184
14. Empréstimos, financi	amentos e a	rrenda	mentos		
Linha de Crédito	Indexador	Jun	os 3	1/12/2022	31/12/2021
Empréstimos e Finan-					
ciamentos					
	SELIC/	entre 2	,5% e		0.000-
FINAME PSI (a)	TJLP/TLP	6,24%	a.a.	411	1.085
	SELIC/	entre 1	,66%		
FINEM PSI (b)	TJLP/TLP	e 6,569	& a.a.	58.787	
(-) Custos de transação			_	(743)	(572)
Total de Empréstimos					Ster Dates
e Financiamentos				58.455	
Circulante				5.985	7.136
Não circulante				52.470	45.082
Passivos de arrenda-					E 1000000000000000000000000000000000000
mentos					
Arrendamentos	7,5% a.a.		100	1.095	73
Circulante				237	73
Não circulante			100	858	
Endividamento total				59,550	52.291
Endividamento total -					
Circulante				6.222	7.209
Endividamento total -					955550
Não circulante				53.328	45.082
A movimentação dos en	npréstimos,	financi	amento:	s e arreno	damentos é
como segue:	5 95 NB				3050 State (1980)
Emprestimos e fir	nanciamento	os .	31/1	2/2022	31/12/2021
Saldo inicial			4	52.218	52.009
Captações				7.547	5.164
Juros e encargos finance	eiros			5.223	5.593
Variações monetárias				522	139
Amortização de principal			9	(3.517)	(7.559)
Amortização de juros			- 9	(3.367)	(3.110)
Custo de transação				(211)	(43)
Amortização dos custos	de transação			40	25

31/12/2021 36F 31/12/2022 Adições e remensurações Juros e encargos financeiros Amortização de principal Amortização de juros Saldo final (18) As parcelas de longo prazo têm o seguinte cronograma de pagamento: Empréstimos e financiamentos
31/12/2022 31/12/2021
Custos de Tota Divida transação líquido Divida transação líquido 4 427 (30) 4 397 4.790 4.723 4.427 4.150 4.084 4.120 Após 2025 (605) 42.957 32.963 (697) 52.470 45.624 (452) 32.51° (542) 45.082 Arrendamentos 31/12/2022 31/12/2021 226 2024 2025 Após 2025 (a) Os contratos FINAME PSI vigentes foram obtidos nos exercícios de 2013 a

58 455

Captações
Juros e encargos financeiros
Variações monetárias
Amortização de principal
Amortização de juros
Custo de transação
Amortização dos custos de transação

Arrendamentos

2019 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BN-DES) e somam R\$ 2.078 de valor contratado. Os contratos de FINAME PS foram celebrados com prazo de carência entre 21 e 25 masas para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o período de carência oo principal, com pagamentos mensiais, com términos previstos para 2022 a 2024. e, após, com pagamentos mensiais, com términos previstos para 2022 a 2024. Esses operações têm como objetivo a aquisção de máquinas e equipementos operacionais, com a finalidade de expendir, modernizar e reforçar a infreestrutura para der suporte à operação da Concessionária, e são emperades por aitenação iduciária dos borse e aval de Seneamento Ambertal Aquas do Brasil S.A. – Sistemas de Gestão Ambertal S.A. (b) Os contratos FINEM foram obtidos nos exercicios de 2015 e 2018 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econó-mico e Social (BNDES) com 18,5 88,656 de valor contratado. Os contratos foram celebrados com prazo de caráncia de 30 filinta o u.49 (quaenta e nove) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o perf odo de carência e, após, com pagamentos mensais, com terminos previstos para 2030 e 2042. Essas operações têm como objetivo a modernização e expansão dos sistemas de abastecimento de árgue e esgotamento sanitário do Município de Volorantim - SP e é emperada por cessão fiduciária de direitos creditórios e contra reserva. Determinados contratos possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (Covenants) com base em índices finance ros. A Administração acompanha os cálculos destes indices mensalmente, a fin de verificar indicios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram iden tificadas quebras nos termos contratuais em 31 de dezembro de 2022. 15. Obri gações tributárias: Os impostos e contribuições estão assim rec

31/12/2022 31/12/2021 PIS/COFINS/CSLL retidos IRRE PIS COFINS IRPJ 73 340 166 67 397 241 103 CSLL 16. Ônus da concessão: A Concessionária efetuou, no início da concessão pagamento de R\$10.000 pala delagrante de resultante de resultante de R\$10.000 pala delagrante de resultante de r

16. Onus da concessão: A Concessionária efeturu, no início da concessão, pagamento de R\$ 10.000 pela delegação da prestação dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento santário, referente à outorga. O valor da outorga foi classificado no ativo intangível e é amortizado, mensalmente, à parcela de 1/360, que corresponde aos 30 (trinta) amos de direito à concessão. O valor de R\$ 171 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 142 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 142 em 31 de dezembro de 2021) representa o exigivel do Contrato de Concessão junto à Prefeitura Municipal de Votorantim, referente às taxas de regulação (TRA) e de fiscalização (TRF), calculadas com base em um percentual de 3% sobre a arrescalação total 17. Depósitos judiciais e provisão para contingências: As provisões para contingências: So constituídos para fazer faze de sa certas em proveses; a úrbiais indiciais. ea: 17. Depositos judiciais e provisão para contingências 28 provisões para contingências são constituídas para fazer face às perdas em processos judiciais e administrativos, os quais, quando apticável, são amparados por depósitos judi-dais. As provisões para as perdas decomentes desses processos são baseadas na opinião do departamento jurídico da Concessionária e de seus assessore legais. As provisões, líquidas de depósitos judiciais, estão assim demonstrada: 31/12/2022 31/12/2021

sões iudiciais do sões judiciais liquido 132 Civers 614 1.226 16 1.210 Processo civel - Agão indenizations Foi realizado acordo referente a processo civel - Agão indenizations Foi realizado acordo referente a processo civio autór ingressou com eção indenizatória, por meio da qual pleitava o pagamento das verbas supostamente devidas em função de alegada responsabilidade pelo acidente de trânsito envolvendo um prestador de serviço da Concessionaria, ocorrido em dezembro de 2015, que teria culminado em danos materiais, morais e estéticos. O acordo foi homologado pelo Juízo

Depó- Saldo sitos liqui-

liqui-

Saldo

com valor de indenização em R\$ 1.500, em 09 (nove) parcelas, com valors distintos e não sequenciais, sendo o vencimento da primeira parcela em 30 de setembro 2021 e a nona parcela, vencendo em 15 de outubro de 2023 Os pagamentos estão seguindo o cronograma do acordo, restando 4 (quatro) parcelas em 31 de dezembro de 2022. <u>Processos com probabilidade de perda</u> classificada como possível: A Concessionária está envolvida em ações para a quais possui expectativas de perdas possíveis, apresentando como posição dos passivos contingentes em 31 de dezembro de 2022 os valores de R\$ 715 para contingências cíveis (R\$ 360 em 31 de dezembro de 2022), R\$ 373 para contingências trabalhistas (R\$ 397 em 31 de dezembro de 2021) e R\$ 568 para contingências ambientais (R\$ 200 em 31 de dezembro de 2021), 18. Imposto de renda e contribuição social: a) Composição dos tributos diferidos. Os tribu-tos diferidos são contabilizados para refletir os impactos fiscais futuros atributivais às diferenças temporárias, cujos efeitos ocorrerão no momento da realização dos valores que deram origem às bases de cálculo 31/12/2022 31/12/2021 Provisões nordas de crédito esperadas nara

contas a receber Provisões para contingências 209 122 462 101 16 Alivo fiscal diferido 457 (690) 649 (295 Juros capitalizados Ajustes do Regime 12.973/2014 (i) ime de tributação transitório Lei nº (203) (213) as temporárias decorrentes da Lei nº 12.973/ 2014 (511 o fiscal diferido De acordo com o artigo 69 da Lei 12.973/14, a difere ornada na apuração do lucro real e da base de cálculo da contribuição social de marchização contábil e fiscal na data base de cálculo da contribuição social em parcelas fixas mensais, durante o prazo restante de vigência do contrato de concessão, b) <u>Conciliação do imposto de renda e da contribuição socia</u> Ponciliação de taya efetiva: Lucro anles do imposto de renda e contribuição social Aliquota nominal Imposto de renda e contribuição social -(2.746)aliquotas vigentes (Adicões) exclusões no cálculo do tributo

(2.069)(11) 45 Permanentes - despesas indedutiveis (45) Outros ajustes 24 50 erente à aliquota de adicional do IR Incentivo empresa cidadă (Lei nº 11.770/08) Programa de Alimentação do Trabalhador 39 20 (Decreto nº 9.580/18) Total de despesas de imposto de renda e da contribuição social (2.678) 33,16% Aliquota efetiva Aliquia eleitiva

3. 10 % 3. 2 nária. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, fora Concessionària o montante total de R\$ 819 (R\$ 268 em 31 de dezembro de 2021). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

192 Encargos sociais lano de previdência privada Outros No exercicio findo em 31 de dezembro de 2022, não loi pago valores a litulo de: (a) beneficios pós-emprego (pensões, outros beneficios de aposentadoria. de (a) beneficios pós-emprego (pensões, outros beneficios de aposentadoria seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego), (b) beneficios de longo prazo (licença por anos de sarviço e beneficios de invalidaz de longo prazo), e (c) beneficios de rescisão de contrato de trabalho. Resumo das transações com partes relacionadas 31/12/2022 31/12/2021 Créditos com partes relacionadas (a) Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. Total do Ativo

Passivo un sull' Dividendo a pagar Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. 4 572 3.80/ SGA - Sistema de Gestão Ambiental S.A 6.340 Débito com partes relacionadas (a) Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. Águas de Jahu S.A. 395 396 8.017 Total do Passivo

298

10 Acionista Quinta-feira, 30 de março de 2023

Continuação - ÁGUAS DE VOTORANTIM S.A. - CNPJ 14.192.039/0001-62 26. Seguros. A Administração de Águas de Votorantim S.A. adota a política de contratar cobertura de seguros de forma global para riscos de engenha, a, patrimoniais, ambientais e de responsabilidade civil dos administradores (D&O), entre outros, especificamente associados à naturoza de sua atwidade 31/12/2022 31/12/2021 naxas de recursos hídricos e ambientais Provisão perdas de crédito das contas a receber Salários e benefícios a empregados Utilização de imóveis e telefonia Manutisnção/alugud de equipamentos e veiculos Serviços de terceiros Despesas com contacelar Retenção contratual 379 72 Constituição da reserva legal - 5% Base de cálculo dos dividendos Contrato de fruição de utilidades comuns (a Obras a realizar - custo de suporte Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (2.662)e) Reserva para retenção de lucros: Para atender a projetos de inv Contrato de gestão - Management Fee (a) revistos no orçamento de capital, a Concessionária retêm parte do lucro do xercicio, conforme disciplinado pelo artigo 196 da Lei nº 6.404/76. 21. Patrimônio líquido: a) Capital social: O capital social realizado no montante de R\$ 17 600 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 15 400 em 31 de dezembro de 2021) está representado por 17 600.000 (dezessete mithões e seiscentas mit) Descrição de seguro Vigência das apólices Cobertura Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (1.501) 22. Receita liquida: A conciliação entre a receita bruta e a receita liquida é Riscos de engenharia e RC obras 31/12/2022 a 31/12/2023 AGS - Adm. E Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. Em 20 de dezembro de 2022 em Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovado o aumento de ca ies de contingências Receita de prestação de serviços Receita de construção Cancelamentos Riscos operacionais SANO Saneamento e Participações S.A. (560)(500)17/01/2023 a 17/01/2024 13.000 Responsabilidade civil geral (2.501) 31/12/2022 5.000 PIS e COFINS sobre serviços prestados Receitas financeiras Riscos ambientais 22/12/2022 a 22/12/2023 Quanti-dade de cipa-ações ção(%) Contrato de prestação de serviços (b) Contrato de prestação de serviços (b)

AGS - Adm. E Gestão de Sistemas de Salubridade
S.A do Brasil
(a) Os saldos decorrem de transações entre concessionárias do mesmo grupo econômico, y noculadas à compra e venda de mercadorias ou desprestações de serviços, ortundos do: 1) contrato de fruição de utilidades comuns com a Soluções Ambientais Aguas do Brasil Ltda, resultando na estrutura de Unidade de Administração Contrat (DAC) para as áreas de finanças, planejamento, recursos humanos, tecnologia de informação e logistica, ii) do contrato de gestão centralizada (Management Fee) com es Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., AGS - Administração a Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil e SANO Saneamento e Participações S.A., aconsista de SGA-Sstema de Gestão Ambiental SA. (b) Contrato tirmado com a AGS - Administração a Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil para prestação de serviços de engenharia de Salubridade S.A. do Brasil S.A. por contrato tirmado com a AGS - Administração de estião de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil para prestação de serviços de engenharia de Salubridade s.A. do Brasil para prestação de serviços de engenharia de Salubridade s.A. do Brasil para prestação de serviços de engenharia de salubridade s.A. do Unitar sobrigações:O saldo da conta de outros exigíveis tem a seguinte composição: Rendimentos com aplicações financeiras 17/10/2022 a 17/10/2023 751 Descontos concedidos Seguros de veículos 59.301 PIS e COFINS sobre receitas financeir Receita líquida 23. Custos dos serviços prestados: São com Garantia de concessão 27/03/2022 a 27/03/2023 670 SAAB - Saneamento Ambienta Juros e multas vinculadas à operação Máquinas e equipamentos 17/10/2022 a 17/10/2023 350 31/12/2022 31/12/2021 10.560.000 60% 9.240.000 60% Águas do Brasil S.A. Outras receitas financeiras SGA - Sistema de Gestão (1.562) 23/12/2022 a 23/12/2023 628 1.863 SGA - Sistema de Gestão
Ambiental S A

7.040.000
40% 6.160.000
40%
17.600.000
100% 15.400.000
100%
15.400.000
100%
15.400.000
100%
15.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
100%
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.400.0000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.40000
16.400000
16.40000
16.400000
16.400000
16.400000
16.400000
16.400000
16.400000
16.400000
16.4000000
16.40000000
16.400000000
16.4000000 Amortização da concessão (333)Taxas de recursos hídricos e ambientais Energia elétrica (290) (5.369) (11.542) (5.160) (10.742) (5.065)Juros com empréstimos e financiamentos 27. Fransações que não envolvem cauxa: Outramie o exercicio impo em 31 o dezembro de 2022, a Concessionária realizou as seguintes atividades que não en volveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa (120)(20)Custo de construção Materiais aplicados nos serviços Salários e beneficios a empregados (3.432) (9.965) Variação monetária sobre empréstimos e finan-ciamentos 31/12/2021 Adições direito de uso Variação monetária sobre continuências Utilização de imóveis e telefonia (19 (1.781 (2.271 (3.599 Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos Serviços de tercairos Depreciações e amortizações Tributos sobre operações financeiras 6.4047 (c., quá mientoso e inhanciar suas atimidados, inclusivo atraves da subs-ciri
ão de aumentos de capítal ou da criação de novos empreendimentos. A reserva para investimentos não pode exceder a 80% do capital social subscrito. d) <u>Dividendos.</u> Os adomistas têm assegurado, em cada exercicio, dividendos não inferiores a 25% do lucro fliquido, calculados nos termos do artigo 202 da Loi nº 6.40476 e do artigo 21 do Estatuto Social. (1.973)Descontos concedidos (200)Paulo Faria de Oliveira – Diretor Ivan Mininel da Silva – Diretor (5.015)(5.765)Contadora: Gabriela Ferreira Nunes Alves CRC/RJ 100510/O-9 CPF: 080.376.027-29 Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.

Aos Administradores da Aguas de Votoranitim S.A. Votoranitim -S.P. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Aguas de Votoranitim S.A. (\*Concessionáin\*), que compreendem o balenço palimnoral em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do património líquido e dos fluxos de cava pera o exercicio findo nessa deta, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras aoma referidas apresentam adequalamente, em todos os aspectos releventes, a possiço patrimorial en acorda de Concessionática em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os sus insepectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzda de acordo com as normas brasileras e internacionas de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com lais nomas, estão desentas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades de auditoria das demonstrações contabeis." Somos independentes em relegão à Companhia, de acordo com os principios éticos releventes previstos no Código de Ética Profissional do Contador o nas normas profissionas emitidas pelo Conselho Federal da Contador o nas normas profissionas emitidas pelo Conselho Federal da Contador o nas normas profissionas as atundamentar nossa evertidas de auditorio dotida é suticiona e apropriaça para fundamentar nossa expressarmos opinião sobre a eficiácia dos controles infermos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razosbilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Conclumos 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 divida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se conclumos que existe incerteza relevante, deventos charar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificaçõe om nosso opinições os estinuiçações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas exidências de auditoria obtidas siá a data de nosso relatório. Todavira, eventos conclusões futuras ordem lavar a Companhia a não mais se manterem em continuidada conscionar. A valiamos a a respectação de conscionar de valiamos a respectação de conscionar de valiamos a respectação de conscionar de valiamos a respectação expectação. 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 fenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contabeis: Nossos objetivos são objet respurança razoávei de que as demonstrações financieras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou emo, e emitir metallório de auditioria contendo nossa opinitão. Segurança razoávet é um alto nívet de segurança, mas inum a garante de que a auditioria realizada de acordo com as normas brastieras entenacionais de auditioria sempre delce tam as eventuals distorções relevantes estevantes estástentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude o e são consideradas ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentaçã ou concições nuturas podem tevar a Companna a não mais se mainterent em continuadade operacionar. "Avialantos a apresentação geral, a estutura e o conflectió das demonstrações financeiras, inclusiva as difulgações e se a demonstrações financeiras respessablem as correspondentes transações e os eventos de maneira competível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado e da época da auditoria planejados e das constateções significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles infernos que eventualmente Identificamos durante nossos trabalhos. relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões eco nômicas dos usuános 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 profissiona ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeira independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não dete

de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burtar o controles internos, contuio, falsificação, omissão ou representações falsas internoinais. • Obtivemos entendimento dos controles interno

mos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de

São Paulo

OUTONO: Sol com nuvens pela manhã.
Pancadas de chuva à tarde e à noite.

Manhã

Manhã

Manhã

Tarde

Noite

Noite

Rio de Janeiro, 01 de março de 2023

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. LTDA - CRC-SP-015199/F
Gléucio Dutra da Silva - Contador CRC-1RJ090174/O

### 69% dos alunos consideram escolas ambientes violentos

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: A Administração é responsável pela elaboração

opriou. Pesportamente de administração en trains de aporto com as prefer a Aministração de esportación por entre e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as prefer aprilicas 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 emo. Na elaboração das demonstrações, a Administração é responsável pela avaliação

FLÁVIA ALBUQUERQUE/ABRASIL

Uma pesquisa feita pelo Instituto Locomotiva em parceria com o Sindicato dos Professores do Ensino Oficial do Estado de São Paulo (Apeoesp) mostra que 69% dos estudantes consideram haver um nível médio ou alto de violência nas escolas estaduais do estado de

Entre os professores, esse percentual é de 68% e, quando os familiares dos alunos respondem, o índice chega a 75%.

Segundo a pesquisa Percepção dos Profissionais da Educação, Estudantes e Pais sobre a Violência nas Escolas, no centro, 64% dos alunos têm essa percepção, contra 74% daqueles que estudam na periferia. Entre os professores são 39% e 89% e entre os familiares, 68% e 80%, respectivamente. Foram entrevistados 1.25 mil estudantes, 1,25 mil famílias e 1,1 mil professores entre os dias 30 de janeiro e 21 de fevereiro.

Quando questionados sobre o nível de violência em suas próprias escolas, 55% dos estudantes, 61% dos professores e 70% dos familiares consideram médio ou alto. Quando separados entre região central e periferia, esses percentuais são de 42% e 68% entre os estudantes, 26% e 86% entre os docentes e 61% e 76% entre os familiares

A pesquisa indicou ainda que 24% dos professores e 41% dos alunos não se sentem seguros no entorno das escolas; dentro das unidades de ensino, eles também não se sentem seguros: são 16% dos docentes e 26% dos estudantes. A pesquisa perguntou ainda quem soube de casos de violência em suas escolas. Entre os familiares, 73% disseram ter conhecimento; entre os estudantes foram 71% e, entre os professores, 41%.

"Esse clima de violência não começa por acaso. Quando nós temos jovens estudantes estimulados a resolver divergências através da violência e não do diálogo, a sociedade fica mais permeável a casos de violência. Isso se dá no estímulo a crianças fazerem o gesto de uma arma de fogo na mão, a movimentos baseados em mentiras, que estimulam crianças contra os professores", avaliou o presidente do Instituto Locomotiva, Renato Meirelles.

A pesquisa mostra também que 98% dos estudantes, 96% dos professores e 97% dos familiares concordam que o governo deveria dar mais condições de segurança para as escolas. "É uma unanimidade. Esse dado por si só coloca o combate à violência como uma prioridade absoluta de qualquer política pública de educação. A urgência desse tema não deve ser questionada por ninguém e tenho certeza de que não será", afirmou Meirelles.

A presidenta do Apeoesp, Maria Izabel Azevedo Noronha, conhecida como professora Bebel, disse que no pós-pandemia, com a volta às atividades nas escolas, deveria haver um projeto para dar atenção psicológica aos alunos, já que muitos perderam pessoas próximas para a covid-19, além de perderem o conteúdo educacional.

"Nós vamos ter que ter mais cuidado com os jovens e, mais do que isso, é um clamor social. Isso não pode recair sobre as famílias nem nos professores. Sobre os professores recai tudo. O governo deve implantar formas para atrair as famílias para a escola também. Que nós entendamos que a gestão democrática é a melhor forma de termos a comunidade junto conosco", enfatizou Bebel.

### Polícia investiga mais dois alunos por ataque a escola

dois alunos da escola estadual Thomazia Montoro por suspeita de terem participado e incentivado o ataque que deixou uma professora morta e cinco feridos na zona oeste de São Paulo.

Um deles se encontrou com a autor do atentado, um adolescente de 13 anos, minutos antes de ele entrar na sala de aula e esfaquear a professora Elisabeth Tenreiro, 71, que morreu por causa dos ferimentos. O outro fez postagens nas redes sociais elogiando o atentado, e era da mesma sala do agressor.

As suspeitas contra um dos 🕻 alunos surgiu após a polícia ter acesso a novas imagens das câ-

A Polícia Civil investiga mais meras de segurança, que mostraram o que o adolescente fez na escola antes de atacar a professora. As imagens mostram que o agressor e um aluno se encontraram em frente ao banheiro da unidade, conversaram e entraram juntos no local.

Pouco tempo depois, o suspeito sai do banheiro e, em seguida, o agressor sai já vestido com a máscara que usou durante o atentado. O delegado Marcus Vinicius Reis, do 34º DP (Vila Sônia), ouviu esse adolescente ontem, após assistir às imagens. Segundo o delegado, o jovem negou participação, dizendo que não sabia que o colega faria um atentado.

IRREGULARIDADE

# Concessão de serviço funerário vira alvo do Tribunal de Contas

BRUNO BOCCHINI/ABRASIL

Tribunal de Contas do Munícipio de São Paulo (TCMSP) irá investigar irregularidades nos serviços funerários prestados pelas concessionárias depois da privatização do setor na capital paulista. Quatro consórcios privados, vencedores da licitação, assumiram, desde o último dia 7, a gestão, manutenção, exploração, revitalização e expansão de 22 cemitérios e crematório público do município de São Paulo.

Entre os problemas detectados pelo TCM estão a falta de oferta, pelas concessionárias, do sepultamento gratuito às famílias de baixa renda; assim como a não disponibilidade do funeral social - que pode ser requerido por qualquer morador do município e tem preço tabelado de R\$ 566.04.

Uma mesa técnica foi chamada pelo TCM com a convocação da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo (SPRegula), da prefeitura de capital paulista. "A mesa técnica está sendo chamada com a principal responsável pela fiscalização da execução da concessão, que é a SPRegula. Como o nome diz, é o órgão municipal de regulação das parcerias público privadas. É encarregada de fiscalizar a execução dos contratos da concessão", destaca o conselheiro do TCM, relator do tema, Maurício Faria.

De acordo com o conselheiro, a investigação do TCM foi motiva-

da por uma série de irregularidades, mas principalmente pelo caso de um casal de baixa renda que não recebeu o direito da gratuidade para o enterro de um bebê natimorto. "Os pais eram pessoas de pouca renda e teriam o direito à gratuidade e não foram atendidos dessa forma", disse.

"Foi um caso grave porque ficou o registro da dor daquele casal que havia perdido o seu bebê e que ficou sem atendimento nesse momento tão difícil", acrescentou.

Segundo Faria, o TCM buscará respostas da SPRegula sobre o não cumprimento pelas concessionárias dos termos do contrato de privatização - que previa a gratuidade a pessoas de baixa renda, e o funeral social. "Nós queremos que seja apresentada a visão da SPRegula e do serviço funerário a respeito dessas irregularidades já constatadas, já são fatos registrados, fatos existentes. Terão que ser considerados e respondidos, por que que isso aconteceu? E, principalmente, qual é o plano para que as irregularidades não voltem a acontecer, o plano de fiscalização da execução contra-

tual?", questionou. De acordo com o conselheiro, a divulgação feita pela prefeitura sobre o serviço após a privatização do setor funerário da cidade está falha e não deixa claro os direitos dos de quem precisa do serviço. "Se você entra no site da prefeitura, neste campo dos atendimentos funerários, ele é falho, não há um passo a passo didático, claro. E, uma vez dada essa informação, é preciso que essas regras da concessão sejam cumpridas".

Todos os moradores da capital paulista, sem exceção, podem solicitar o funeral social, no valor de R\$ 566,04, que dá direito a caixão ou urna funerária, transporte, cerimonial para velório, aluguel da sala de velório pelo prazo mínimo de duas horas, sepultamento, e

Poderá se habilitar ao direito da gratuidade do sepultamento quem demonstrar ser membro da família do falecido, com renda mensal familiar per capta de até meio salário mínimo, ou renda mensal familiar de até três salários mínimos, bem como possuir inscrição válida e atualizada no Cadastro Único (CadÚnico); ou ter sido cadastrado no Sistema de Atendimento do Cidadão em Situação de Rua nos últimos 12 meses. Também tem direito à gratuidade o familiar que comprovar a doação dos órgãos corporais do falecido.

### **INVESTIGAÇÃO**

O vereador Toninho Véspoli (PSOL) encaminhou pedido de providências ao Ministério Público (MP) do estado e ao Tribunal de Contas do Município (TCM) pedindo fiscalização das irregularidades nos serviços das concessionárias que atuam no serviço funerário da cidade.

"Aparentemente, as concessionárias estão coagindo pessoas socioeconomicamente vulneráveis a realizar o pagamento de taxas que chegam até R\$ 900, sob a ameaça que seu ente querido não terá direito a um enterro digno", diz o texto do documento.

"Mesmo que a gratuidade no sepultamento de pessoas cujos familiares não possuem condições de pagar as despesas dos serviços que envolvem os sepultamentos estejam garantidas em leis, decretos e resoluções municipais, as concessionárias seguem causando sofrimento aos mais necessitados", complementa.

A reportagem procurou a SPRegula, da prefeitura de São Paulo, e aguarda manifestação. De acordo com a administração municipal, as concessionárias são responsáveis pelas obras emergenciais, principalmente as voltadas para a recuperação de telhados, redes de energia, iluminação e ventilação, redes sanitárias, principalmente a parte de banheiros e bebedouros, adequações nas instalações das administrações e agências funerárias, com a instalação de equipamentos de informática, pinturas e mobiliário.

O setor serviço seguirá assistido pelo Serviço Funerário do Município de São Paulo (SFMSP) até janeiro de 2024, quando as empresas assumem por completo a atividade, sob a fiscalização da SPRegula. Os contratos de concessão dos serviços funerários terão vigência de 25 anos. De acordo com a administração municipal, as concessões devem gerar cerca de R\$ 2,16 bilhões em benefícios econômicos para a cidade, entre o pagamento das outorgas, investimentos e impostos municipais.

CRACOLÂNDIA

### Um em cada 3 abordagens resultou em atendimento

Conhecido como pioneiro na confecção de cachimbos na cracolândia, Aliano Rafael da Silva, 45, deixou a rotina de 15 anos como dependente químico há cerca de um ano, quando aceitou sair das ruas e buscar tratamento. Ele conta que tomou a decisão após ter contraído tuberculose pela segunda vez em menos de dois anos. Estava pesando 43 quilos. "Não tinha forças para atravessar a rua, precisei ser carregado", diz.

Antes de aceitar ajudar, Silva perdeu a conta de quantas vezes foi abordado por agentes da prefeitura que atuam em meio aos usuários de drogas na tentativa de convencê-los a ir para um abrigo ou um serviço de saúde. "Não dava atenção para as assistentes sociais que vinham conversar comigo", diz. "Não se convence alguém a sair da cracolândia, eu fui convencido a sair de lá por causa das circunstâncias. Não queria morrer de tuberculose, assim como vi acontecer com muitas pessoas lá."

No último ano, segundo dados oficiais da Prefeitura de São Paulo, 1 em cada 3 abordagens entre usuários de drogas na cracolândia resultou em encaminhamentos a unidades de saúde ou do programa antidrogas municipal, o Redenção. Segundo a gestão Ricardo Nunes (MDB), das 41 mil abordagens realizadas no último ano desde que o fluxo de dependentes químicos deixou o entorno da praça Júlio Prestes--, 13.775 resultaram em encaminhamentos (33,5%). "As ações são sempre realizadas com o objetivo de proporcionar acesso à rede de serviços socioassistenciais e às demais políticas públicas, bem como desencadear o processo de saída das ruas e promover o retorno familiar", afirma a prefeitura, em nota.

Em comparação com as abordagens a pessoas em situação de rua, o percentual de encaminhamentos na cracolândia ainda é menor. Entre janeiro e fevereiro deste ano, 37% dos sem-teto abordados aceitaram ir para abrigos. No mesmo período do ano anterior foram 36%, segundo dados da Smads (Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social de São Paulo).

Para a autora e doutora em serviço social Aldaíza Sposati, os números refletem a pouca efetividade das opções oferecidas aos usuários de drogas. "Os caminhos ofertados não têm adesão, então, o que acontece é a permanência", diz. Assim como Silva, que vive desde o fim do ano passado em uma das unidades de acolhimento para dependentes químicos do Redenção, Daniel dos Santos Silva, 38, também só aceitou sair da

cracolândia porque o corpo chegou ao limite. "Eu sempre ficava ruim na rua, com falta de ar. Meu pulmão encolheu como um maracujá", diz ele, que ficou dois anos na mesma unidade de acolhimento do Redenção e, hoje, mora com a mãe em Governador Mangabeira, na Bahia. "A gente não decide sair [da cracolândia], acontece. A química mexe muito com você.'

A coordenadora do Serviço Integrado de Acolhida Terapêutica (Siat 3), Raquel Machado, calcula que 60% dos beneficiários do equipamento que deixaram a cracolândia para se tratar têm mais de 50 anos. "A idade é um fator decisivo. Muitos têm mobilidade reduzida e chegam por causa das comorbidades do uso prolongado da droga." Questionado sobre os números, o secretário-executivo de Projetos Especiais, Alexis Vargas, avalia que a taxa de encaminhamentos é considerada boa diante do problema enfrentado. "Hoje, só temos a opção da internação involuntária", diz, sobre os casos de usuários que recusam qualquer tipo de interação com os assistentes sociais.

# PF intima Bolsonaro a depor sobre joias da Arábia

Bolsonaro (PL) foi intimado pela Polícia Federal para prestar depoimento sobre as joias recebidas pelo ex-mandatário como presente do governo da Arábia Saudita.

Também foi intimado o exajudante de ordens de Bolsonaro, tenente-coronel Mauro Cid. Os depoimentos estão previstos para 5 de abril.

Em nota, a defesa do ex-presidente disse que o depoimento à Polícia Federal "será uma oportunidade para ele prestar todas as informações necessárias".

"É um ato processual corriqueiro, ocasião em que ele esclarecerá que agiu sempre de acor-

ex-presidente Jair do com a legislação que regula a oferta de presentes de governos estrangeiros", diz a nota assinada pelos advogados Paulo Amador da Cunha e Daniel Tesser.

> O mandado de intimação feito para o tenente-coronel Mauro Cid depor às 14h30 do dia 5 ao órgão foi enviado pela Delegacia de Repressão a Crimes Fazendários de São Paulo.

> Bolsonaro que está nos Estados Unidos desde o final de dezembro, volta hoje ao país. Ele viajou para a Flórida às vésperas da posse do presidente Luiz Inácio Lula da Silva (PT) e, assim, ignorou o rito democrático de transmitir simbolicamente o poder a seu sucessor.

A previsão é que Bolsonaro deixe os EUA na noite desta quarta-feira e desembarque em Brasília na manhã de hoje.

Por meio de seus advogados, Bolsonaro entregou na sextafeira à Caixa Econômica Federal em Brasília as joias que recebeu de presente da Arábia Saudita em 2021. O kit inclui relógio, caneta, abotoaduras, anel e um tipo de rosário, todos da marca suíça de diamantes Chopard.

No mesmo dia, um kit de armas foi entregue à Polícia Federal, também por determinação do TCU (Tribunal de Contas da União). O tribunal ainda determinou que o conjunto de joias e relógio avaliado em R\$ 16,5 milhões que seria para a ex-primeira-dama Michelle Bolsonaro, retido pela Receita no aeroporto de Guarulhos (SP) em 2021, também seja enviado à Caixa.

Os artigos de luxo estavam na mochila de um militar, que à época era assessor do então ministro Bento Albuquerque (Minas e Energia).

Um terceiro conjunto de joias dadas a Bolsonaro pelo governo da Arábia Saudita segue com o ex-presidente. Segundo o jornal O Estado de S. Paulo, estão nesse pacote, estimado em mais de R\$ 500 mil, um relógio da marca Rolex, uma caneta da marca Chopard e um anel em ouro branco, dentre outros itens.

CONCESSÃO DE LICENÇA

Instituto Bezerra de Menezes, CNPJ 23.801.260/0001-61 torna público que recebeu a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Inovação e Simplificação - SMDEIS, através do processo nº 26/510.786/2018, Licença Ambiental Municipal Prévia – LMP nº 2023/00007 com validade de 48 meses (14/03/2027) para a atividade de desenvolvimento de projeto de construção de na Rua Olinda Ellis, lote 02 PAL 47.892, Campo Grande/RJ.

Companhia de Concessão Rodoviária Juiz de Fora-Rio CNPJ/MF nº 00.880.446/0001-58 - NIRE 33.300.162.178 - ("Concer") Aviso aos Acionistas. Companhia de Concessão Rodoviária Juiz de Fora - Rio informa aos seus Acionistas que a Assembleia Geral Ordinária da Companhia será realizada no dia 28 de abril de 2023, às 14h00min, na sede social da Companhia. Mais informações sobre a referida assembleia serão divulgadas conforme os prazos da legislação e regulamentação aplicáveis Duque de Caxias-RJ, 29 de março de 2023. Carlo Alberto Bottarelli - Presidente do Conselho de Administração. (30, 31/03 e 01/04/2023)

V2I ENERGIA S.A.
CNPJ nº 34.395.916/0001-00 - NIRE 33.3.0033239-1
Ata de Assembleia Geral Extraordinária Realizada em 17/03/2023 - 1 Data, Hora e Local: no dia 17/03/2023, às 10:00h, na sede da V2I ENER-GIA S.A., na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Praia de Botafogo, nº 440, 18º andar, Botafogo, CEP: 22.250-908. 2. Mesa: Presidente - Sr. Rodrigo Costa Rocha; Secretária - Sra. Ana Paula Pousa Bacaltchuc de Salles Fonseca. 3. Presença: Acionista representando a totalidade do capital social da Companhia, conforme assinatura constante do Livro Registro de Presença de Acionistas. 4. Convocação: Dispensada a publicação dos editais de convocação, tendo em vista a presença da totalidade dos acionistas da Companhia, na forma do §4º do art. 124, da Lei 6.404/76. 5. Ordem do Dia: Deliberar sobre a aprovação (i) da reversão de R\$ 16.381.808,00 (dezesseis milhões trezentos e oitenta e um mil oitocentos e oito reais) da reserva de retenção de lucros constituída nos termos da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia realizada em 30/04/2022, para fins de distribuição de dividendos ao acionista, a serem pagos até dia 31/03/2023 e (ii) da reversão de R\$ 24.881.808,00 vinte e quatro milhões oitocentos e oitenta e um mil oitocentos e oito reais) da reserva de retenção de lucros constituída nos termos da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia realizada em 30/04/2022 para fins de distribuição de dividendos ao acionista, a serem pagos até dia 30/06/2023, totalizando o montante de R\$ 41.263.616,00 (quarenta e um milhões duzentos e sessenta e três mil seiscentos e dezesseis reais). 6. Deliberações: Após discutir e analisar o tema constante na ordem do dia e o balanço patrimonial da Companhia, o acionista, representando a totalida-de do capital social da Companhia e sem quaisquer restrições, aprovou (i) a reversão de R\$ 16.381.808,00 (dezesseis milhões trezentos e oitenta e um mil oitocentos e oito reais) da reserva de retenção de lucros constituída nos termos da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia realizada em 30/04/2022, para fins de distribuição de dividendos ao acionista, a serem pagos até dia 31/03/2023 e (ii) a reversão de R\$ 24.881.808,00 (vinte e quatro milhões oitocentos e oitenta e um mil oitocentos e oito reais) da reserva de retenção de lucros constituída nos termos da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia realizada em 30/04/2023 Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia realizada em 30/04/2022, para fins de distribuição de dividendos ao acionista, a serem pagos até dia 30/06/2023, totalizando o montante de R\$ 41.263.616,00 (quarenta e um milhões duzentos e sessenta e três mil seiscentos e dezesseis reais).

7. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, o Sr. Presidente deu por encerrados os trabalhos, lavrando-se a presente ata, que depois de lida, foi aprovada e assinada pelos presentes. 8. Assinaturas: Mesa: Rodrigo Costa Rocha (Presidente) e Ana Paula Pousa Bacaltchuc de Salles Fonseca (Secretária). Acionista: Vinci Energia Fundo de Investimento em Participa Sea em Inforestrutura pagata de la presentada pos que acestara. Vinci ticipações em Infraestrutura, neste ato representado por sua gestora, Vinci Infraestrutura Gestora de Recursos Ltda. A presente é cópia fiel do original lavrado em livro. Rio de Janeiro, 17/03/2023. RODRIGO COSTA ROCHA Presidente da Mesa; ANA PAULA POUSA BACALTCHUC DE SALLES FONSECA - Secretária. JUCERJA: Certifico o arquivamento em 27/03/2023 sob o nº 00005390197, Jorge Paulo Magdaleno Filho - Secretário Geral.

thyssenkrupp Comércio de Combustíveis e Gases Ltda.

CNPJ/MF nº 09.375.845/0001-36 - NIRE 33.208.034.436 Ata de Reunião de Sócios realizada em 28 de março de 2023 Data, hora e local: 28 de março de 2023, às 10h00, na sede social da thyssenkrupp Comércio de Combustíveis e Gases Ltda., na Av. João XXIII, s/n (parte), Santa Cruz, cidade e Estado do Rio de Janeiro, CEP 23.560-352, CNPJ/ MF nº 09.375.845/0001-36, NIRE 33.2.0803443-6 ("Sociedade"), reuniram-se os sócios representativos da integralidade do capital social, thyssenkrupp Materials Trading GmbH, sociedade constituída de acordo com as leis da República Federal da Alemanha, estabelecida na Rellinghauser Strabe 3 45128, Essen, Alemanha, CNPJ/MF nº 33.047.875/0001-06 ("thyssenkrupp Materials"), representada pelos seus procuradores, Marcos de Miranda Martinelli, brasileiro, casado, advogado, OAB/SP nº 183.164 e CPF/MF nº 219.870.758-62, e Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz, brasileiro, solteiro, advogado, CPF/MF 056.735.134-37 e na OAB/SP nº 480.500, ambos com endereço profissional na Alameda Xingu, 350 - 22º Andar, conjs. 2201 e 2202 Alphaville Industrial, Barueri-SP, 06455-911; e Ternium Brasil Ltda., sociedade constituída de acordo com as leis da República Federal do Brasil, com sede na Avenida João XXIII, s/n², Santa Cruz, CEP 23560-352, cidade e Estado do Rio de Janeiro, CNPJ/MF nº 07.005.330/0001-19 ("Ternium"), neste ato representada por seus diretores, **Diego Eduardo Garcia**, argentino, casado, engenheiro, RNE nº F5866944 CGPI/DIREX/DPF e CPF/MF nº 242.286.598-45, e **Pedro Henrique Gomes Teixeira**, brasileiro, divorciado, advogado, OAB/ RJ nº 98.904, e CPF/MF nº 023.673.067-37, ambos com endereço profissional a Avenida João XXIII. s/nº. Santa Cruz. CEP 23560-352, cidade e Estado do Rio de Janeiro. Composição da Mesa: Sr. Marcos de Miranda Martinelli Presidente; e Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz, Secretário, Convocações e Presença: dispensadas as formalidades de convocação nos termos do artigo 072, Parágrafo 2º da Lei nº 10.406 de 10 de janeiro de 2022 ("Código Civil") e da Cláusula 11, Parágrafo 2º do Contrato Social da Sociedade, tendo em vista o comparecimento da thyssenkrupp Materials, e da Ternium, por meio de boletim de voto à distância, enviado por e-mail em 27/3/2023, conforme Cláusula 10, Parágrafo 3º do Contrato Social da Sociedade, sócias representando a totalidade do capital social da Sociedade. Não obstante, a Ternium recebeu edital de convocação enviado por carta registrada, com antecedência mínima de 8 dias, com cópia por e-mail às Sócias, nos termos da Cláusula 11 do Contrato Social da Sociedade. Ordem do Dia: deliberar sobre: i) a redução do capital social por ser excessivo para a execução do objeto social da Sociedade nos termos do artigo 1.082, inciso II do Código Civil, mediante restituição de capital aos sócios, em moeda corrente nacional, proporcionalmente às suas respectivas participações no capital social da Sociedade; e II) autorização aos administradores da Sociedade a tomar todas as providências necessárias para a redução do capital social. **Deliberações**: Após analisadas e debatidas as matérias constantes da ordem do dia, as sócias, por maioria, contando com o voto favorável de **thyssenkrupp Materials**, titular de quotas representativas de 99.47592% do capital social votante da Sociedade, e com a abstenção de voto da sócia Ternium, apresentado por meio de boletim de voto à distância, ficou decidido, para todos os efeitos legais: i) aprovar a redução do capital social por ser excessivo para a execução do objeto social da Sociedade, nos termos do artigo 1.082, inciso II do Código Civil, no valor total de R\$ 90.720.325,00 (noventa milhões, setecentos e vinte mil e trezentos e vinte e cinco reais), equivalente a uma redução de aproximadamente 94,78% em relação ao atual capital social da Sociedade, passando o referido capital social de R\$ 95.720.325,00 (noventa e cinco milhões, setecentos e vinte mil e trezentos e vinte e cinco reais), para R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), com o cancelamento de 90.244.879 (noventa milhões, duzentas e quarenta e quatro mil e oitocentas e setenta e nove) quotas de titularidade da thyssenkrupp Materials, e restituição de capital a tal sócia no valor de R\$ 90.244.879,00 (noventa milhões, duzentos e quarenta e quatro mil e oitocentos e setenta e nove reais), em moeda corrente nacional e cancelamento de 475.446 (quatrocentas e setenta e cinco mil, quatrocentas e quarenta e seis) quotas de titularidade da Ternium, e restituição de capital a tal sócia no valor de R\$ 475.446,00 (quatrocentos e setenta e cinco mil, quatrocen tos e quarenta e seis reais), mantendo-se inalterado o percentual de participação de cada sócio no capital social da Sociedade. Com a redução de capital, a sócia thyssenkrupp Materials será titular de 4.973.796 (quatro milhões, novecentas e setenta e três mil, setecentas e noventa e seis) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, representativas de 99,47592% (noventa e nove inteiros, e quarenta e sete mil, quinhentos e noventa e dois centésimos de milésimo por cento) do capital social da Sociedade, e a sócia Ternium será titular de 26.204 (vinte e seis mil, duzentas e quatro) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, representativas de 0,52408% (cinquenta e dois mil, quatrocentos e oito centésimos de milésimos por cento) do capital social da Sociedade. ii) autorizar aos administradores da Sociedade a tomar todas as providências necessárias para a redução do capital social por este se apresentar excessivo em relação ao objeto da Sociedade. Encerramento, lavratura e leitura da Ata: Nada mais havendo a ser tratado, oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e ninguém se manifestando, foram suspensos os trabahos pelo tempo necessário à lavratura desta ata. Reaberta a sessão, esta ata foi lida, conferida, aprovada e assinada por: <u>Mesa</u>: Marcos de Miranda Martinelli – Presidente; Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz – Secretário, e oela Sócia thyssenkrupp Materials Trading GmbH, (p.p. Marcos de Miranda Martinelli e p.p. Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz). Sócios presentes: thyssenkrupp Materials Trading GmbH (Marcos de Miranda Martinelli e p.p. Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz) e Ternium Brasil Ltda. (p.p. Diego Eduardo Garcia e Pedro Henrique Gomes Teixeira). Rio de Janeiro (RJ), 28

EX-JUIZ CORRUPTO

## Lewandowski envia acusações de Tacla Duran contra Moro à PGR

O ministro do STF (Supremo Tribunal Federal) Ricardo Lewandowski enviou as acusações feitas pelo advogado Rodrigo Tacla Duran contra o senador Sergio Moro (União Brasil-PR) ao procurador-geral da República, Augusto Aras.

Caberá ao PGR decidir se o suposto crime de extorsão denunciado por Tacla Duran deve ser investigado.

O depoimento contra Moro foi dado por Tacla Duran nesta semana ao juiz Eduardo Appio, da 13ª Vara Federal de Curitiba. Como Moro e o ex-procurador e deputado federal Deltan Dallagnol (Podemos-PR), também ci-

ao Supremo. Lewandowski, então, despachou a Aras para que ele se

tado, têm foro especial, o magis-

trado enviou a documentação

Tacla Duran afirma ter provas de que pagou US\$ 613 mil a advogados ligados à advogada e hoje deputada federal Rosângela Moro (União Brasil-SP), mulher de Moro.

Ele trabalhou de 2011 a 2016 para a Odebrecht e tem sido apontado pelo Ministério Público Federal como o operador financeiro de esquemas da

empresa. Desde então, ele vem fazendo uma série de acusa-

As denúncias do advogado foram reveladas em 2017. Na época, ele afirmou, no rascunho de um livro, que o advogado Carlos Zucolotto Junior, sócio de Rosângela e amigo próximo de Moro, prometeu a ele facilidades na Operação Lava Jato em troca de dinheiro.

CRIME SEM CASTIGO

## Bolsonaro vetou projeto que garantia psicólogos nas escolas públicas

(PL) vetou integralmente projeto de lei que previa atendimento por psicólogos e assistentes sociais nas escolas públicas de educação básica.

O PL 3688/00, relatado pela deputada Jandhira Feghali (PCdoB-RJ), havia sido aprovado em setembro de 2019. Previa o atendimento por profissionais dessas áreas para alunos do ensino fundamental e médio para buscar a melhoria nos processos de aprendizagem e na relação entre os estudantes

S.Paulo, um documento do Ieps

cas de Saúde) e do Instituto Cactus constatou que a saúde mental de crianças e adolescentes piorou com a pandemia de Covid-19 e que os casos de violência escolar também têm aumentado. As políticas públicas de enfrentamento a este fenômeno, no entanto, estão muito aquém das necessidades.

Ao vetar a proposta, Bolsonaro argumentou que ela era inconstitucional e contrária ao in-

teresse público. "A propositura legislativa, ao Como mostrou a Folha de estabelecer a obrigatoriedade

de que as redes públicas de

serviços de psicologia e de serviço social, por meio de equipes multiprofissionais, cria despesas obrigatórias ao Poder Executivo, sem que se tenha indicado a respectiva fonte de custeio, ausentes ainda os demonstrativos dos respectivos impactos orçamentários e financeiros", acrescentou o então presidente na iustificativa.

Na segunda-feira, um adolescente de 13 anos matou a facadas uma professora de 71 na escola estadual Thomazia Montoro, na Vila Sônia, zona oeste de São Paulo. Elisabeth Tenreiro

O presidente Jair Bolsonaro (Instituto de Estudos para Políti- educação básica disponham de era professora de ciências e foi golpeada pelas costas.

O aluno agressor era novato na escola. Foi transferido para lá no início de março, após uma funcionária do colégio anterior registrar um boletim de ocorrência relatando comportamento agressivo do estudante, que vinha "postando vídeos comprometedores, por exemplo, portando uma arma de fogo e simulando ataques violentos".

Apesar desse histórico, o secretário estadual de Educação, Renato Feder afirma que a nova escola "foi pega desprevenida".

REDESENHO

### Em novo mapa do IBGE, Brasil cresce 72,2 km quadrados

O IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística) divulgou ontem a atualização no cálculo da área territorial do país para 2022 que mostra um aumento da área nacional em 72,231 km2, em comparação ao ano anterior.

Desta forma, a extensão territorial do Brasil passa a ser de 8.510.417,771 km<sup>2</sup>, contra 8.510.345,540 km<sup>2</sup> divulgados em 2021

O instituto, porém, destaca que esse aumento não representa um ganho real de território, mas sim um ajuste de trechos da fronteira do país nos estados do Amazonas, Rondônia, Mato Grosso e Mato Grosso do Sul aprimorados à realidade da hidrografia da região por meio de imagens de satélites de alta resolução.

### Lewandowski deve anunciar aposentadoria para abril e antecipa disputa por vaga

O ministro do STF (Supremo Tribunal Federal) Ricardo Lewandowski informou que anuncia hoje a data de sua aposentadoria, que tem como prazo-limite o dia 11 de maio, quando completa 75 anos.

A previsão, segundo o ministro afirmou a pessoas próximas nos últimos dias, é que ele se aposente até a metade de abril, o que antecipa a disputa à sua vaga em quase um mês.

No último dia 22, ele viajou com o presidente Luiz Inácio Lula da Silva (PT) a Pernambuco para assinar o acordo entre a União e o estado para gestão compartilhada do arquipélago de Fernando de Noronha, quando conversou com o mandatário

Seu substituto será o primeiro ministro indicado por Lula em seu terceiro mandato. Até outubro, a presidente do Supremo, Rosa Weber, também terá que se aposentar.

O favorito do presidente é o advogado Cristiano Zanin, que atuou como seu advogado nos casos da Operação Lava Jato.

No entanto Lewandowski tem preferência pela indicação do ex-secretário-geral do STF Manoel Carlos de Almeida Neto.

Na avaliação de pessoas próximas a Lula, ele é o único ministro dos indicados do PT que foi fiel ao partido em todos os momentos, inclusive em situações de pressão por parte da mídia e

da oposição, como o mensalão. A opinião de Lewandowski será importante na escolha do presidente ao STF, mas o presidente já disse que "todo mundo compreenderia" caso ele indicasse o seu advogado pessoal ao STF.

Zanin criou uma relação de proximidade e confiança com Lula durante a última década, antes de o petista ser preso, e ficou conhecido pela assiduidade na defesa do presidente.

Caso se torne ministro, Zanin estaria legalmente impedido de julgar ações nas quais atuou como advogado, inclusive em casos relacionados à Lava Jato.

Na avaliação de integrantes do Judiciário, o fato de Lewandowski antecipar a aposentadoria não fará Lula necessariamente agilizar a escolha do in-

de março de 2023. Presidente – Marcos de Miranda Martinelli; Secretário

Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz. thyssenkrupp Materials Trading

GmbH p.p.: Marcos de Miranda Martinelli CPF/MF: 219.870.758-62, p.p. Rafael Gonçalves Tenório Kotovicz CPF/MF: 056.735.134-37.

Tels.: (21) 3556-3030 96865-1628

### Governador autoriza, e escolas ganham reforço de dois mil professores

O Governo do Rio de Janeiro autorizou a Secretaria de Estado de Educação a contratar mais 677 professores temporários para atuar nas escolas da rede e a prorrogar até 1.323 contratos de professores para as turmas do Ensino Fundamental e Médio. A medida foi publicada no Diário Oficial de ontem. Com isso, são mais dois mil profissionais em sala de aula para atender estudantes neste ano letivo.

O governador Cláudio Castro afirmou que a autorização tem como objetivo reduzir a carência de professores na rede.

"Este será o ano da Educação. A contratação dos professores é mais uma das medidas implantadas pelo governo para melhorar o ensino público estadual", afirma Castro.

Para a secretária de Educação, Roberta Barreto, aumentar o número de professores é uma de suas prioridades.

A iniciativa do governo é fundamental para garantir o acesso e permanência dos nossos jovens em sala de aula. Afinal, os professores são os verdadeiros pilares do ensino.

No contrato serão ofertadas até 20 vagas para professores dos anos iniciais do Ensino Fundamental, com 22 horas semanais, para suprir vagas em unidades prisionais e socioeducativas; até 15 vagas para os anos iniciais do Ensino Fundamental, com 22 horas semanais, para unidades escolares indígenas; até 400 vagas para Docente I, com 18 horas semanais; e até 242 vagas para Docente I, com 30 horas semanais.

Seguindo o que determina a lei, a nova contratação vai contemplar cotas para pessoas portadoras de deficiência (5%), para negros e índios (20%) e para candidatos com hipossuficiência econômica (10%). As normas complementares para seleção e recrutamento dos professores serão divulgadas em 10 dias no Diário Oficial.

Assim, alarmismo cai bem pa-

# EUA falam em risco de guerra nuclear com China e Rússia

ela primeira vez na história, os Estados Unidos enfrentam o risco de uma guerra com duas potências nucleares ao mesmo tempo, a China e a Rússia. E lutar simultaneamente contra elas seria muito difícil, apesar das capacidades militares americanas.

A avaliação foi feita pelo chefe do Estado-Maior Conjunto das Forças Armadas dos EUA, Mark Milley, o principal general do país. Ela é alarmista e alarmante em iguais medidas: o militar a fez para pedir a aprovação do maior orçamento de Defesa da história de seu país.

Milley e o secretário de Defesa, Lloyd Austin, foram ouvidos pelo Comitê dos Serviços Armados da Câmara dos Representantes acerca do pedido do governo Joe Biden por uma fatura de US\$ 824 bilhões (R\$ 4,3 trilhões hoje) para o ano fiscal de 2024 (1º de outubro a 30 de setembro do ano que vem).

ra sensibilizar os congressistas.

Mas as declarações são alarmantes, ao mesmo tempo, porque há uma guerra em curso na Ucrânia patrocinada por Vladimir Putin, o maior aliado do chinês Xi Jinping, todos engalfinhados no âmbito na Guerra Fria 2.0.

"Tanto a China quanto a Rússia têm meios para ameaçar a segurança nacional dos EUA. Mas a história não é determinista, e a guerra com eles não é nem inevitável, nem iminente", afirmou Milley, colocando os pés mais no chão.

Seja como for, em sua apresentação ele delineou todos os elementos de risco em curso. Disse, por exemplo, que Putin "continua a usar retórica e postura nucleares irresponsáveis" enquanto a Rússia fazia um dos maiores exercícios com mísseis intercontinentais da história recente, com 3.000 homens no centro do país.

Desde que a guerra começou, o presidente russo lembra de tempos em tempos que tem o que Milley descreveu como "o

maior e mais moderno" arsenal atômico do mundo, equiparável ao americano: ambos os países detêm pouco mais de 90% das 13 mil ogivas espalhadas pelo

Dessas, por tratado agora suspenso pela Rússia, há cerca de 1.600 prontas para uso a qualquer momento por ambos os lados. A China vem em terceiro, segundo a Federação dos Cientistas Americanos com 410 estocadas, enquanto aliados ocidentais como França e Reino Unido têm, respectivamente,

Milley falou sobre as crescentes capacidades chinesas. "A China tem milhares de mísseis de alcance local nos seus arsenais, que seriam de difícil contenção pelos EUA com seu inventário atual", disse, defendendo investimento em armas hipersônicas e outras.

"O potencial para conflito armado está crescendo. A China permanece como nosso desafio de segurança geoestratégica de longo prazo número 1", citando a expansão militar de Pequim no Indo-Pacífico e as medidas americanas contra isso, como patrulhas (pediu mais navios, claro) e o pacto militar Aukus, que fornecerá submarinos nucleares para a Austrália.

Milley lembrou também que a aliança selada antes da guerra em 2022, e reforçada com a visita de Xi Jinping a Putin na semana passada, pode ser reforçada se o Irã se tornar uma potência nuclear. O general disse que o regime dos aiatolás, alinhado tanto a Moscou quanto a Pequim, "pode produzir material físsil para uma bomba em duas semanas" e uma arma, em meses.

Falou também sobre a Coreia do Norte, citando a aceleração do programa de mísseis e armas nucleares da ditadura de Kim Jong-un, que na véspera havia apresentado o que seria uma nova ogiva atômica pequena o suficiente para equipar seus foguetes intercontinentais capazes de atingir os EUA.

#### **O**PERAÇÃO

### Polícia Civil mira quadrilha que praticava golpe contra idosos

A Secretaria de Estado de Polícia Civil (Sepol) do Rio Janeiro, por meio da Delegacia de Repressão aos Crimes de Informática (DRCI) e de outras unidades do Departamento-Geral de Polícia Especializada (DGPE), deflagraou uma operação, ontem, para desarticular uma quadrilha especializada em golpes contra idosos. A estimativa é de que a organização criminosa tenha causado um prejuízo de cerca de R\$ 10 milhões às vítimas.

Civil do Distrito Federal e o obieprisão e 17 de busca e apreensão nhos com as vendas dos títulos.

na capital do Rio de Janeiro e em Niterói, na Região Metropolitana. Cinco pessoas foram presas, e celulares, computadores e documentos, apreendidos.

Segundo as investigações, a quadrilha aplicava o golpe por meio de vendas e negociações fraudulentas de títulos de clubes de benefícios e turismo. Esse tipo de comercialização foi muito difundida nos anos 80 e 90, caracterizando como principais vítimas pessoas idosas. Os agentes A ação teve apoio da Polícia constataram a forma ardilosa de os criminosos enganarem as vítitivo de cumprir 15 mandados de mas com a promessa de altos ga-

#### **VATICANO**

## Papa Francisco está com infecção respiratória e deve ficar internado

O Papa Francisco, 86 (foto), está com uma infecção respiratória e precisará passar "alguns dias" no hospital para tratamento, informou o Vaticano em um comunicado ontem. Segundo a nota, o pontífice se queixou de dificuldades respiratórias nos últimos dias, e exames não indicaram Covid-19.

Mais cedo, seu porta-voz, Matteo Bruni, havia comunicado, sem dar mais detalhes, que o líder da Igreja Católica iria ao hospital Gemelli, em Roma, para exames de rotina previamente agendados.

Apesar disso, o jornal Corriere della Sera afirmou que a ida ao centro de saúde era em decorrência de "problemas cardíacos", e a agência de notícias italiana Ansa disse que ele foi submetido a uma tomografia computadorizada do tórax que descartou maiores complicações no coração. Segundo a agência, Francisco está em um apartamento do 10º andar na "área dos papas", onde João Paulo II já foi atendido.

No início do dia, Francisco compareceu à audiência semanal no Vaticano e parecia bem. Segundo Bruni, porém, ele se queixava de dificuldades respiratórias nos últimos dias.

As audiências dos próximos dias foram canceladas e ainda não se sabe se o líder católico

poderá celebrar a missa do Domingo de Ramos, no dia 2 de abril, e as cerimônias da Semana Santa. "O Papa Francisco está comovido com as numerosas mensagens recebidas e expressa sua gratidão pelas orações", afir-

mou o Vaticano. O Papa Francisco sofre de diverticulite, uma doença que pode infectar ou inflamar o cólon, e foi operado no hospital Gemelli em 2021 para remover parte do intestino. No início deste ano, ele disse que a condição havia retornado e que estava gerando ganho de peso, mas que isso não era fonte de grande preocupação.

Ele também tem uma osteoartrite que afeta um ligamento do joelho direito e alterna entre o uso de bengala e cadeira de rodas em suas aparições públicas. Em entrevista à agência de notícias Reuters no ano passado, o argentino afirmou que preferia não fazer uma cirurgia na articulação para não repetir os efeitos colaterais de longo prazo da anestesia após a operação de 2021.

Em julho passado, na volta de uma viagem ao Canadá, o papa reconheceu que sua idade avançada e sua dificuldade para cami-

nhar podem ter inaugurado uma fase mais lenta de seu papado. Em 10 anos de pontificado completados em março, 59 países já receberam a visita do Papa Francisco.

Com média de quatro partidas internacionais por ano, ele supera seu antecessor, Bento 16, com três viagens por ano, e se aproxima de João Paulo 2º, que fez 104 viagens ao longo de 26 anos de papado. Desde a visita ao país norte-americano, ele foi ao Cazaquistão e ao Bahrein e fez uma cansativa viagem à República Democrática do Congo e ao Sudão do Sul.

### DETRAN-RJ

### Mutirão visa emissão de carteira de identidade

O Detran.RJ promove no próximo sábado mais um mutirão especial para quem precisa realizar serviços de identificação civil no departamento. Serão oferecidas cerca de 2.600 vagas para primeira e segunda vias da carteira de identidade e carteira da Seap (Secretaria de Estado de Administração Penitenciária). O atendimento será realizado em 40 unidades do departamento em todo o Estado do Rio

As vagas já estão disponíveis e os agendamentos devem ser realizados somente pelo site do Detran (www.detran.rj.gov.br).

"Este sábado será uma nova oportunidade para os usuários que não conseguem tirar a carteira de identidade nos dias

úteis. Vamos abrir 40 postos, em todo o estado, oferecendo um atendimento especial para o cidadão fluminense", disse o presidente do Detran.RJ, Adolfo Konder.

Desde outubro de 2020 foram realizados 62 mutirões especiais aos sábados, oferecendo a cerca de 220 mil usuários serviços de identidade, habilitação e de veículos. Em 2022, também foram organizados quatro mutirões exclusivos para atender os motociclistas, especialmente os profissionais que trabalham com entregas, além de dois mutirões para fornecer carteiras de identidade a estudantes que fizeram o Enem e outros vestibulares, cursos e concursos.

### Nota

#### ISENÇÃO DE TAXA PARA CANDIDATOS DO ENEM DEVE SER PEDIDA ATÉ HOJE

A Universidade do Estado do Rio de Janeiro (Uerj) abriu a possibilidade de preenchimento de vagas remanescentes e divulgou o processo de isenção de taxa para os candidatos que prestaram o Exame Nacional do Ensino Médio (Enem) e que foram aprovados com nota mínima de 200 pontos em cada uma das provas objetivas e 300 pontos na redação. Para solicitar a isenção do pagamento da taxa de inscrição, os interessados devem se cadastrar e preencher o requerimento hoje, último dia de prazo. Somente é válida a isenção de taxa para candidatos que concluíram o Ensino Médio e que atendam à condição de carência socioeconômica definida como 🥉 renda bruta média mensal familiar menor ou igual a um salário mínimo nacional.

### Contra inflação, Portugal zera imposto acrescentado sobre 44 alimentos

Em meio a uma onda de inflação que atinge severamente o preço da comida, o governo de Portugal anunciou que irá zerar o IVA (imposto sobre valor acrescentado) de 44 alimentos. A medida entra em vigor em abril e terá validade inicial de

A lista inclui desde frutas, como maçã e banana, até laticínios, como iogurtes e queijos. Pão, azeite, carne, ovos e vários legumes também são beneficiados. A iniciativa foi negociada com produtores e distribuidores alimentares e deverá ter um custo de cerca de 600 milhões de euros (cerca de R\$ 3,34 bilhões) para os cofres públicos, entre apoios aos agricultores e perdas

Alguns dos itens da lista de reduções, como a cebola e o arroz, aumentaram mais de 70% no último ano, de acordo com um levantamento realizado pela Deco Proteste, uma associação de defesa dos consumidores.

Em Portugal, o imposto sobre valor acrescentado é aplicado sobre a venda de produtos e prestações de serviço. Desde 2011, a taxa normal cobrada é de 23%, mas há reduções em alguns casos. Bens alimentícios considerados essenciais, como os que integram a lista do governo. por exemplo, são taxados a 6%.

Com a mudança, a intenção é de que as famílias portuguesas possam inicialmente economi-

zar cerca de 6 euros por cada 100 euros em compras dos bens com IVA zerado.

Críticos à redução do imposto afirmam que os efeitos serão bastante limitados e que há risco de que o corte seja "engolido" por aumentos das margens de lucro por parte dos vendedores.

Em dezembro, o governo da Espanha também anunciou uma redução do IVA para diversos produtos, mas os preços ao consumidor final não acompanharam a descida, principalmente pelo aumento das margens dos varejistas.

O primeiro-ministro de Portugal, António Costa (Partido Socialista), afirmou que o governo confia no acordo negociado para

a redução dos preços, mas destacou que haverá fiscalização.

"Eu, por mim, confio naqueles com quem assinei o acordo. Estou certo de que o Estado honrará também as suas obrigações, quer de redução do IVA, quer de acompanhamento e monitoramento, em parceria com as outras entidades, sobre a evolução dos preços", afirmou.

A grande dependência de Portugal a produtos alimentícios importados também faz com os preços futuros sejam uma incógnita. Situações externas, como o agravamento do conflito entre Rússia e Ucrânia e o aumento da cotação internacional de cereais, poderiam ter reflexos rápidos no país.