



Caderno Publicações Digitais
Diário do Acionista, 19 de abril de 2024.

ALCOBAÇA CONSULTORIA E PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 02.073.234/0001-94

Relatório da Administração - Senhores Acionistas, Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. A evolução de suas operações e os principais fatos ocorridos neste exercício pode ser examinada através das próprias demonstrações contábeis. Colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais. Rio de Janeiro, 12 de abril de 2024. **Alcobaça Consultoria e Participações S.A.**

Balancos Patrimoniais - Em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)			Demonstrações dos Fluxos de Caixa		
Ativo	2023	2022	Passivo	2023	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	70.503	75.405	Obrigações fiscais	74	49
Tributos a recuperar	2.421	2.904	Juros sobre capital próprio a pagar	5.849	3.256
	<u>72.924</u>	<u>78.309</u>	Outras obrigações	284	284
Não Circulante			Contas a pagar	160	114
Transações com partes relacionadas	1.200	-	Outros créditos	1	1
Depósito judicial	66	31		<u>6.368</u>	<u>3.704</u>
Investimentos	142.080	159.921	Não Circulante		
Outros direitos	286	286	Transações com partes relacionadas	98.961	82.989
	<u>143.632</u>	<u>160.238</u>		<u>98.961</u>	<u>82.989</u>
Total do Ativo	<u>216.556</u>	<u>238.547</u>	Patrimônio Líquido		
Demonstrações dos Resultados			Capital social	371.871	371.871
Exercício Findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)			Prejuízos acumulados	(260.644)	(220.017)
Receitas (Despesas) operacionais	2023	2022		<u>111.227</u>	<u>151.854</u>
Resultado de equivalência patrimonial	(20.388)	(14.550)	Total do Passivo	<u>216.556</u>	<u>238.547</u>
Despesas administrativas	(1.784)	(3.118)	Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido		
Despesas tributárias	(715)	(448)	Exercício findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)		
Provisões para perda	(38.982)	(32.373)		Reserva de capital	
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	14.984	(28.120)		Capital social	
Resultado antes do resultado financeiro	<u>(46.885)</u>	<u>(78.609)</u>		Ágio na emissão de ações	
Resultado financeiro				Prejuízos acumulados	
Receitas financeiras	12.233	7.934		Total	
Resultado antes dos tributos	<u>(34.652)</u>	<u>(70.675)</u>		Saldos em 01/01/2022	371.871
Imposto de renda e contribuição social	(1.125)	-		Ajuste exercício anterior	-
Prejuízo do exercício	<u>(35.777)</u>	<u>(70.675)</u>		Compensação de prejuízo	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(35.777)</u>	<u>(70.675)</u>		Prejuízo do exercício	(4.966)
Quantidade de ações	<u>623.637.547</u>	<u>623.637.547</u>		Saldos em 31/12/2022	<u>371.871</u>
Prejuízo por ação do capital social	<u>(0,05737)</u>	<u>(0,11333)</u>		Juros sobre capital próprio	-
				Prejuízo do exercício	(4.850)
				Saldos em 31/12/2023	<u>371.871</u>
					(35.777)
					(260.644)
					111.227

Notas Explicativas - Em 31/12/2023 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional: A Alcobaça Consultoria e Participações S.A. ("Companhia"), sociedade de capital fechado, com sede no Rio de Janeiro, tem por objetivo a elaboração de estudos, análises, a prestação de serviços de consultoria a terceiros, a atuação no ramo imobiliário através de compra, venda e locação de imóveis próprios e a participação no capital de outras sociedades. **2. Apresentação das demonstrações contábeis:** a) **Declaração de conformidade** - As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e Resoluções emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade. b) **Base de mensuração** - As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros que são mensurados pelo valor justo. c) **Moeda funcional** - As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera ("moeda funcional"). d) **Uso de estimativas e julgamentos** - A elaboração das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração da Companhia. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. **3. Resumo das principais práticas contábeis:** a) **Apuração do resultado** - O resultado é apurado pelo regime de competência. b) **Caixa e equivalentes de caixa** - Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com risco irrelevante de mudança de seu valor de mercado. c) **Tributos a recuperar** - São demonstrados pelos valores originais, atualizados monetariamente de acordo com as regras legais, e representam créditos fiscais associados às retenções de tributos federais. d) **Investimentos** - Os investimentos em controladas estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial e os demais pelo custo de aquisição deduzido, quando aplicável, de provisão para perda. e) **Outros ativos circulantes e não circulantes** - São demonstrados pelos valores de custo, incluindo os rendimentos e, quando aplicável, reduzidos aos valores de realização. f) **Passivo circulante e não circulante** - São demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. g) **Imposto de renda e contribuição social** - São calculados e registrados com base nas alíquotas e critérios fiscais vigentes na data de elaboração das demonstrações contábeis. A Companhia adota o regime de apuração pelo lucro real. h) **Provisões** - O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período, considerando-se riscos e incertezas relativos à obrigação. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** Representado por depósito bancário e aplicações financeiras de renda fixa de curto prazo constituída de quotas de fundo de investimento de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e sem riscos significativos de mudança de valor. **5. Tributos a recuperar:** Referem-se a créditos tributários advindos de saldos negativos de IRPJ e CSLL. **6. Transações com partes relacionadas (ativo e passivo):** Representado por adiantamentos para futuro aumento de capital com investida (ativo) e com acionistas (passivo). **7. Depósito judicial:** Trata-se de depósito judicial para suspensão da execução fiscal realizada pelo Conselho Regional de Economia e para seguimento dos embargos para a suspensão de quaisquer cobranças de valores e, assim como restituição de todos os valores não prescritos pagos a título de anuidade. **8. Outros direitos:** Refere-se a Escritura de

Demonstrações dos Fluxos de Caixa		
Exercício Findos em 31/12/2023 e 2022 (Em milhares de reais)		
	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais	2023	2022
Prejuízo do exercício	(35.777)	(70.675)
Ajustes sobre o resultado do exercício:		
Equivalência patrimonial	20.388	14.550
Provisão para perda	38.982	32.373
Variações monetárias sobre tributos	(55)	(171)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(14.984)	21.768
Resultado do exercício ajustado	<u>8.554</u>	<u>(2.155)</u>
Variação nos Ativos		
Tributos a recuperar	538	(681)
Outros créditos	-	8.975
Depósito judicial	(35)	-
Variação nos Passivos		
Outras obrigações a pagar	-	(13.092)
Juros sobre capital próprio	(2.258)	-
Contas a pagar	46	80
Obrigações fiscais	25	(978)
Recursos provenientes das (utilizados nas) atividades operacionais	<u>6.870</u>	<u>(7.851)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aumento no investimento	(8.261)	(12.918)
Dividendos	-	1.901
Redução de capital	4.214	31.037
Transações com partes relacionadas	(23.698)	(19.542)
Recursos provenientes das (utilizados nas) atividades de investimento	<u>(27.745)</u>	<u>478</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Transações com partes relacionadas	15.973	25.969
Recursos provenientes das atividades de financiamento	<u>15.973</u>	<u>25.969</u>
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(4.902)</u>	<u>18.596</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	75.405	56.809
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	70.503	75.405
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(4.902)</u>	<u>18.596</u>

Promessa de Cessão de Direitos Hereditários sobre 25% de imóvel registrado na matrícula 2050 do cartório do 9º Ofício de Registro de Imóveis do Rio de Janeiro. **9. Investimentos:** Os investimentos estão assim representados:

	2023	2022
Em controladas e coligadas	12.643	26.699
Outros investimentos	129.437	133.222
	<u>142.080</u>	<u>159.921</u>
b) O resultado de controladas e coligadas:	2023	2022
Resultado de equivalência patrimonial	(20.388)	(14.550)
Ganhos (perdas) no investimento	(191)	(21.769)
	<u>(20.579)</u>	<u>(36.319)</u>

10. Juros sobre o capital próprio a pagar: Deliberado nas Reuniões do Conselho de Administração realizadas em: 28 de dezembro de 2021, 28 de abril de 2023 e 30 de junho de 2023. **11. Outras obrigações:** Representado por contrato de cessão de crédito com terceiros realizado em 27 de janeiro de 2021. **12. Patrimônio líquido:** a) **Capital social** - O capital social subscrito está representado por 623.637.547 ações ordinárias sem valor nominal. **13. Reversão de provisão:** Reversão de provisões para perdas dos ativos informados nos itens 9. **14. Provisões para Perda:** Constituído por provisões para perdas dos ativos informados nos itens 6 e 9. **15. Instrumentos financeiros:** A Companhia não efetua transações com instrumentos financeiros derivativos ou quaisquer outros que tenham caráter especulativo.

Diretoria

Diogo Alexandre de Melo Bahia
Diretor
Norberto Aguiar Tomaz
Diretor
Marcelo Seixas Cavalcanti de Albuquerque - Contador - CRC-RJ 087065/O-8