DocuSign Envelope ID: 7F04350C-FF85-4F13-A113-25DEE823BA4A

Companhia Tamoyo de Armazéns Gerais

CNPJ 58.136.169/0001-53

Balanço Patrimonial	Nota	2021	2020
Ativo/Circulante		**296**	**719**
Caixa e equivalentes de caixa	**3b**	33	659
Contas a receber	**5**	153	-
Impostos a recuperar		29	10
Outros ativos		81	50
Não Circulante		**57.698**	**56.464**
Realizável a Longo Prazo		**4.042**	**2.748**
Partes relacionadas	**6**	-	5
Aplicações Financeiras	**3c/4**	4.042	2.743
Investimentos	**3e**	**50**	**50**
Imobilizado	**3f/7**	**53.606**	**53.666**
Total dos Ativos		**57.994**	**57.183**
Passivo/Circulante		**402**	**231**
Fornecedores		38	2
Obrigações sociais	**8**	13	11
Obrigações fiscais	**9**	80	71
Dividendos a pagar	**10a**	191	90
Outros passivos		80	57
Não Circulante		**17.771**	**17.813**
Impostos diferidos	**3g/13**	17.771	17.813
Patrimônio Líquido		**39.821**	**39.139**
Capital social	**10a**	2.966	2.966
Ajuste de avaliação patrimonial	**10b**	34.496	34.578
Reserva de lucros		2.359	1.595
Total do passivo mais Patrimônio Líquido		**57.994**	**57.183**

Demonstrações do Resultado	Nota	2021	2020
Receita Operacional Líquida	**3i/11**	**2.481**	**2.233**
Custos dos Serviços Prestados		**(338)**	**(488)**
Lucro Bruto		**2.143**	**1.745**
(Despesas) Receitas Operacionais			
Outros resultados		**14**	**-**
Despesas administrativas	**12**	(261)	(438)
Lucro antes das Receitas/Despesas Financeiros e Impostos		**1.896**	**1.307**
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras		**154**	**130**
Despesas financeiras		(2)	(5)
Total		**152**	**125**
Lucro Antes do IR e CS		**2.048**	**1.432**
IR e CS			
IR e CS - correntes	**3g/13**	**(276)**	**(232)**
Lucro Líquido do Período	**3a**	**1.772**	**1.200**
Lucro Líquido do Exercício por lote de 1.000 ações - em R$1,00		**34,64**	**23,46**

Demonstrações Resultado Abrangente	Nota	2021	2020
Lucro Líquido do Período		**1.772**	**1.200**
Outros Resultados Abrangentes (Ora)			
Realização do custo atribuído		124	124
Realização dos imp. diferidos s/custo atribuído		(42)	(42)
Resultado Abrangente total	**10b**	**1.854**	**1.282**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital social	Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva de Lucros: Reserva Legal	Reserva de Lucros: Lucros Acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31/12/2019	**2.966**	**34.660**	**62**	**688**	**38.375**
Lucro liquído do exercício	-	-		1.200	1.200
Realização custo atribuído	-	(124)		124	(0)
Realização dos impostos diferidos sobre custo atribuido		42			42
Reserva Legal	-		60	(60)	-
Distribuição de lucros	-	-		(486)	(486)
Bonus de adimplencia fiscal	-	-		7	7
Saldos em 31/12/2020	**2.966**	**34.578**	**122**	**1.473**	**39.139**
Lucro liquído do exercício	-	-	-	1.771	1.771
Realização custo atribuído	-	(124)	-	124	-
Realização dos impostos diferidos sobre custo atribuido	-	42	-		42
Distribuição de lucros	-	-	-	(1.140)	(1.140)
Bonus de adimplencia fiscal	-	-	-	9	9
Reserva Legal	-	-	89	(89)	-
Saldos em 31/12/2021	**2.966**	**34.496**	**211**	**2.148**	**39.821**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro liquido (prejuízo) operações continuadas	1.772	1.200
Ajuste de avaliação patrimonial:		
Depreciações e amortizações	126	135
Despesa de IR e CSLL Corrente	276	232
Bônus de adimplência	9	7
Variação nos ativos operacionais:		
Contas a receber e outros recebíveis	(153)	199
Ativo fiscal corrente	(19)	(3)
Outros ativos	(1.331)	(2.716)
Variação nos passivos operacionais:		
Obrigações sociais	2	(4)
Fornecedores e outras contas a pagar	36	(28)
Dividendo a pagar	101	(5)
Outros passivos	24	165
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**842**	**(817)**
Impostos pagos sobre o lucro	(267)	(281)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	**575**	**(1.097)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Partes relacionadas	5	2.140
Aquisição de Imobilizado	(66)	(40)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	**(61)**	**2.100**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Distribuição de dividendos	(1.140)	(492)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	**(1.140)**	**(492)**
Aumento (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(626)**	**511**
Caixa e equivalentes de caixa - início período	659	148
Caixa e equivalentes de caixa - fim do período	33	659
Aumento (Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(626)**	**511**

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

1. Contexto operacional: A **Cia Tamoyo de Armazéns Gerais** (a seguir denominada **Tamoyo**) foi fundada em 1966 e tem por objeto principal o estabelecimento de armazéns para guarda e conservação de mercadorias em geral; emissão de títulos especiais que representem as mercadorias depositadas (conhecimentos de depósito e "*warrants*"); prática de todas as operações e serviços relacionados ao depósito e consignação de mercadorias, inclusive podendo operar como armazém alfandegado e entrepostos aduaneiros, se e quando obtida a necessária autorização governamental e locação de imóveis. **2. Apresentação das demonstrações contábeis: a) Comitê de pronunciamentos contábeis:** As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31/12/2021 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico. A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas. A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da **Tamoyo** em 11/02/2022, estando aprovadas para divulgação. A moeda funcional da **Tamoyo** é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis. **b) Impactos da Covid-19:** Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou oficialmente o estado de pandemia. Diante disso, informamos que as operações da empresa não sofreram impactos em decorrência da pandemia, mesmo com suas operações sendo baseadas em locação de imóveis, não ocorreram alterações e/ou cancelamentos, tendo inclusive aumentado o volume de locações (vide nota explicativa n°11). A Administração mantém avaliação constante dos possíveis impactos da pandemia nas operações e na posição patrimonial e financeira da empresa, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os possíveis impactos do surto nas operações. **3. Principais práticas contábeis: a. Apuração do resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência do período para a contabilização das receitas, custos e despesas. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Estão representados basicamente por numerários e depósitos bancários. **c. Aplicações financeiras:** As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não estão destinadas à negociação ou disponíveis para venda (vide nota explicativa n°4). A Administração da **Tamoyo** não possui intenção de resgates em curto prazo. **d. Demais ativos circulantes e não circulante:** Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativas para perdas. **e. Investimentos:** Avaliados pela equivalência patrimonial: O investimento é registrado pelo método de equivalência patrimonial. De acordo com este método, a participação da empresa no aumento ou na diminuição do patrimônio líquido da investida, após a aquisição, em decorrência da apuração de lucro líquido ou prejuízo no período é reconhecida como receita (ou despesa) operacional. A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações da investida. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio das coligadas/controlada, a empresa reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a empresa e a investida, são eliminados de acordo com a participação mantida na investida. Em junho de 2018 a **Tamoyo** realizou aporte do capital social para a constituição da **Companhia Tamoyo De Terminais Portuarios**, verificamos ainda que a companhia ainda está sem operação. **f. Imobilizado:** Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição menos o valor da depreciação acumulada, calculadas pelo método da vida útil estimada (vide nota explicativa n° 7). O custo de aquisição inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A administração da **Tamoyo** entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio de fluxo de caixa de operações futuras, sendo que em 31/12/2021 não foram identificados itens que necessitam de perdas estimadas para redução ao seu valor de recuperação. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar custos, menos o valor residual, durante a vida útil que é estimada como segue: • Edifícios - 80 anos: Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado. Conforme opção estabelecida pela interpretação Técnica ICPC 10 e CPC 01 Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a **Tamoyo** optou pela atribuição de custo ao ativo imobilizado. A opção foi realizada para classes de ativos que apresentam diferença entre o valor justo e o custo residual, por motivos de desvalorização de inflação, e uso das taxas de depreciação em atendimento às regras da legislação fiscal de exercícios anteriores. Os valores atribuídos foram identificados com base em laudos de avaliação que tomaram como base as normas brasileiras de avaliação de ativos (NBR 14653). **g. Imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) corrente e diferido:** As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e contribuição social corrente. O imposto é reconhecido na Demonstração do Resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no Patrimônio Líquido. Os encargos de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data-base das Demonstrações Contábeis. O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas Demonstrações Contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados (vide nota explicativa n° 13). O valor contábil do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida. Quando não houver possibilidade do valor contábil ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro. **h. Passivos circulantes e não circulantes:** Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos. **i. Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos (vide nota explicativa n° 11). A Empresa reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da **Tamoyo**.

4. Aplicações financeiras - não circulante	2021	2020
Banco Itaú S/A.	4.042	2.743
Total	**4.042**	**2.743**

As aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDB) são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a riscos insignificantes de mudança de valor, tendo como objetivo remunerar pela taxa de 89% a 94% do DI, aproximadamente, e pode ser resgatado a qualquer momento, sem desconto ou multa para a sociedade.

5. Contas a receber	2021	2020
Rodrimar S/A	157	174
Salinor Salinas	86	-
(-) PECLD	(90)	(174)
Total	**153**	**-**

A Companhia estabelece uma provisão para redução ao valor recuperável que representa sua estimativa de perdas com relação às contas a receber de clientes. As provisões para perdas esperadas (*impairment*) são reconhecidas de acordo com as normas do CPC 48 - Instrumentos financeiros, com base nos percentuais históricos de perda, e de acordo com o *aging* da carteira de contas a receber. **6. Partes relacionadas:** As transações entre partes relacionadas destinam-se, basicamente, à manutenção do equilíbrio financeiro destas Sociedades. Estão registradas pelos valores nominais, conforme pactuado entre as partes e assim apresentadas:

	2021	2020
Dínamo Armazens Gerais Ltda	-	5
Total do ativo não circulante	**-**	**5**

Os créditos e as obrigações com sociedade são originários de operações de remessas financeiras (mútuos). A administração da **Tamoyo** classifica os saldos entre circulante e não circulante com base na perspectiva de realização dentro dos próximos 12 meses e o saldo remanescente registrado no não circulante. Os contratos de mútuo firmado entre as partes, não possuem data prevista para liquidação e há previsão para cobrança/pagamento de juros. **7. Imobilizado**

	R$ mil					Vida Útil
Descrição	**2021**	**Adições**	**2020**	**Adições**	**2019**	**(Anos)**
Custo	44.446	-	44.446	-	44.446	
Terrenos	**44.446**	**-**	**44.446**	**-**	**44.446**	**N/A**
Custo	9.936	-	9.934	-	9.934	
Depreciação	(882)	(128)	(754)	(134)	(620)	
Imóveis	**9.054**	**(128)**	**9.179**	**(134)**	**9.314**	**80**
Benfeitorias	**40**	**-**	**40**	**40**	**-**	
Locações Diversas	**14**	**14**	**-**	**-**	**-**	
Obras em Andamento	**52**	**52**	**-**	**-**	**-**	
Total	**53.606**	**(62)**	**53.666**	**(94)**	**53.760**	

Para o período findo em 31/12/2021 a **Tamoyo** efetuou estudos internos para apurar a vida útil estimada e o valor residual dos bens constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento ao CPC 27 - Ativo imobilizado, o qual determina que o método de depreciação a ser utilizado deva refletir o padrão de consumo pela entidade dos benefícios econômicos futuros, ou seja, deve-se estimar a vida útil do bem considerando suas características técnicas, condições gerais de uso e outros fatores que podem influenciar a vida útil do bem. **Custo atribuído e *impairment* do ativo imobilizado:** A **Tamoyo** optou pela adoção do custo atribuído (*deemed cost*) sobre o ativo imobilizado, registrando adequadamente nas demonstrações contábeis de 31/12/2016 os referidos efeitos do custo atribuído sobre o ativo imobilizado. Os valores justos utilizados na adoção do custo atribuído foram estimados por especialistas externos com experiência e competência profissional, objetividade e conhecimento técnico dos bens avaliados. Para realizarem este trabalho os especialistas externos consideraram informações a respeito da utilização dos bens avaliados, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso e ambiente econômico em que operam, considerando o planejamento e outras peculiaridades dos negócios da Companhia.

8. Obrigações sociais	2021	2020
Honorários /Salários e Ordenados	11	8
INSS Trabalhadores	2	3
Total	**13**	**11**

9. Obrigações fiscais	2021	2020
IRPJ	55	43
CSLL	13	10
PIS, COFINS E CSLL	2	7
IRRF Funcionários	1	1
COFINS	6	6
Outros	1	4
Total	**80**	**71**

10. Patrimônio líquido: a. Capital social: O capital social subscrito e integralizado em 31/12/2021 e 31/12/2020 é de R$2.966 Mil, equivalente a 51.137.914 ações no valor nominal de R$0,058 cada, pertencendo a pessoas físicas e jurídicas residentes no Brasil.

		R$ Nominal	
Descrição	**Ações**	**Ações**	**R$ Mil**
Dínamo Inter-Agricola Ltda.	37.709.903	0,058	2.187
GDPAR Participações Ltda.	7.473.676	0,058	433
Outros	5.954.335	0,058	346
Total	**51.137.914**		**2.966**

Durante o período findo em 31/12/2021 foi aprovado através de ato societário a distribuição de dividendos no montante de R$1.140 Mil (R$487 Mil em 31/12/2020). Os dividendos que foram declarados e ainda não pagos, encontram-se registrados no passivo circulante da **Tamoyo** no montante de R$191 Mil em 31/12/2021 (R$90 Mil em 31/12/2020), conforme detalhado a seguir:

	2021	2020
Scheffer Klaussmann	48	19
Warley Agudo Romão	14	6
Manoela Agudo Romão	12	5
Sebastiana Agudo Romão	12	5
Fernando Agudo Romão	12	5
João Walter Agudo Romão	10	3
GDPAR Participações	-	14
Outros	83	33
Total	**191**	**90**

b. Outros resultados abrangentes - ajuste de avaliação patrimonial: A **Tamoyo** reconhece nessa rubrica o efeito dos ajustes por adoção do custo atribuído ao ativo imobilizado (vide nota explicativa n° 7). Os valores registrados em ajustes de avaliação patrimonial são reclassificados para o resultado do exercício integral ou parcialmente, quando da alienação dos ativos a que elas se referem. No que se trata da realização do custo atribuído ao ativo imobilizado registrado em ajuste de avaliação patrimonial, sua realização ocorre de acordo com a depreciação do custo atribuído no ativo imobilizado, contra a rubrica de lucros acumulados (conforme item 26 da Interpretação Técnica ICPC 10).

11. Receita operacional líquida	2021	2020
Receita Bruta - Aluguéis	2.575	2.317
PIS	(17)	(15)
COFINS	(77)	(69)
Total	**2.481**	**2.233**

12. Despesas administrativas	2021	2020
Honorários diretoria	147	125
Despesas de Conservação	36	-
Propaganda e publicidade	22	8
Despesa com informática	12	14
Mensalidades e contribuições	10	5
Material de reformas e reparos	6	23
Provisão Estimativa de Crédito de liquidação	-	174
Consultoria e assessoria	-	39
Contribuição do empregador	-	22
Outras	28	28
Total	**261**	**438**

13. Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) - Corrente e diferido: O IRPJ e a CSLL corrente foram calculados pela sistemática denominada Lucro Presumido, que consiste no cálculo com base no faturamento. A reconciliação do IRPJ e CSLL calculados com base nas alíquotas nominais para o valor registrado como despesa é assim demonstrada:

	R$ Mil - 2021				
Descrição	**1 Trim**	**2 Trim**	**3 Trim**	**4 Trim**	**Total**
Receita Bruta	629	648	648	648	2.575
Lucro presumido 32%	201	207	207	207	824
Receitas Financeiras	-	-	8		8
Lucro presumido - base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL	**201**	**207**	**215**	**207**	**832**
Despesa de CS à alíquota nominal (9%)	18	19	23	19	79
Despesa de IR à alíquota nominal (15%)	30	31	40	31	132
Adicional de IR à alíquota nominal (10%)	14	15	21	15	65
Total do IRPJ e CSLL corrente no resultado	**62**	**65**	**84**	**65**	**276**

	R$ Mil - 2020				
Descrição	**1 Trim**	**2 Trim**	**3 Trim**	**4 Trim**	**Total**
Receita Bruta	539	568	598	612	2.317
Lucro presumido 32%	173	182	191	196	742
Receitas Financeiras	-	-	2	-	2
Lucro presumido - base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL	**173**	**182**	**193**	**196**	**744**
Despesa de CS à alíquota nominal (9%)	17	17	18	19	71
Despesa de IR à alíquota nominal (15%)	26	27	29	29	111
Adicional de IR à alíquota nominal (10%)	11	12	13	14	50
Total do IRPJ e CSLL corrente no resultado	**54**	**56**	**60**	**62**	**232**

O valor do IRPJ e da CSLL diferidos foram constituídos sobre os custos atribuídos no momento da reavaliação do imobilizado, sendo realizado durante a vida útil dos ativos. No quadro abaixo está demonstrado o cálculo do IRPJ e CSLL diferidos:

	2021	2020
Ajuste de avaliação patrimonial - Custo atribuído - Imobilizado	53.136	53.136
Realização do custo atribuído - Depreciação	(868)	(746)
Total base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL diferido	**52.268**	**52.390**
Despesa de CS à alíquota nominal (9%)	4.704	4.715
Despesa de IR à alíquota nominal (25%)	13.067	13.098
Total do IRPJ e CSLL diferido passivo	**17.771**	**17.813**

14. Eventos subsequentes: Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis. **15. Cobertura de seguros - não auditados:** A **Tamoyo** mantém política de efetuar a cobertura de seguros em montante considerado suficiente, segundo a opinião de nossos assessores especialistas em seguros, para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.

Contador: Roberto da Silva Inácio - CRC 110724/O-0

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores e Acionistas da **Companhia Tamoyo de Armazéns Gerais**. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da **Companhia Tamoyo de Armazéns Gerais** (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial, em 31/12/2021, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Companhia Tamoyo de Armazéns Gerais** em 31/12/2021, 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. **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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros assuntos: Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior:** Os valores correspondentes ao exercício findo em 31/12/2020, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados onde emitimos relatório datado de 02/02/2021. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações Contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados 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 razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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. São Caetano do Sul, 18/02/2022. **Athros Auditores Independentes** - CRC 2SP020432/O-4; **Pedro Cesar da Silva** - Sócio Contador - CRC 1SP187369/O-8; **Rodrigo Soldati Oliva** - Sócio Contador - CRC 1SP268153/O-7.

DocuSigned by:
Jornal Diario do Litoral Ltda EPP
Assinado por: JORNAL DIARIO DO LITORAL EIRELI:03131150000122
CPF: 02252091959
Data/Hora da Assinatura: 25/03/2022 19:55:42 BRT
ICP Brasil
F752BCF3C08E4CC89D8DD24FBEE0F556

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Diário do Litoral em seu site de notícias.
AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link *http://publicidadelegal.diariodolitoral.com.br*