DocuSign Envelope ID: B6C56689-CBF5-475C-9075-AE61C1A0B22A

PUBLICIDADE LEGAL

BCMD Material Didático S.A.

CNPJ nº 13.696.533/0001-00

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias submetemos à V.Sas. as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, já aprovadas pelos acionistas. A Administração está a inteira disposição dos senhores acionistas para quaisquer informações que julgarem necessárias.

A Administração

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2022 (Em milhares de reais - R$)

Ativos	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Circulantes			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.831	5.857
Contas a receber		48	37
Impostos a recuperar		146	100
Adiantamentos		5	3
Total dos ativos circulantes		**3.030**	**5.997**
Não Circulantes			
Partes relacionadas	5.b)	2.648	-
Imobilizado		21	85
Total dos ativos circulantes		**2.669**	**85**
Total dos Ativos		**5.699**	**6.082**

Passivos e Patrimônio Líquido	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Circulantes			
Fornecedores		19	16
Salários, provisões e contribuições sociais		150	137
Impostos a recolher		96	152
Venda antecipada de materiais didáticos	6	2.839	2.505
Dividendos a pagar	7.c)	2.586	2.050
Arrendamento a pagar		8	76
Total dos passivos circulantes		**5.698**	**4.936**
Não Circulantes			
Arrendamento a pagar		-	7
Total dos passivos não circulantes		**-**	**7**
Patrimônio Líquido			
Capital social	7.a)	1	1
Reserva de lucros	7.b)	-	1.138
Total do patrimônio líquido		**1**	**1.139**
Total dos Passivos e do Patrimônio Líquido		**5.699**	**6.082**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 (Em milhares de reais - R$)

	Nota explicativa	Capital social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2020		**1**	**1.810**	**-**	**1.811**
Lucro líquido do exercício		-	-	9.735	9.735
Dividendos propostos	7.c)	-	-	(2.050)	(2.050)
Dividendos pagos	7.c)	-	-	(7.000)	(7.000)
Dividendos pagos usufruto		-	-	(1.357)	(1.357)
Transferência para reserva de lucros		-	(672)	672	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2021		**1**	**1.138**	**-**	**1.139**
Lucro líquido do exercício		-	-	10.100	10.100
Dividendos propostos	7.c)	-	-	(2.586)	(2.586)
Dividendos pagos	7.c)	-	-	(7.702)	(7.702)
Dividendos pagos usufruto	7.c)	-	-	(950)	(950)
Transferência para reserva de lucros		-	(1.138)	1.138	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2022		**1**	**-**	**-**	**1**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do Resultado para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 (Em milhares de reais - R$)

	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Receita Líquida	**5 e 8**	**12.040**	**11.401**
Custo das Mercadorias Vendidas	**9**	**(1.938)**	**(1.543)**
Lucro Bruto		**10.102**	**9.857**
(Despesas) Receitas Operacionais, Líquidas			
Gerais e administrativas	9	(123)	(111)
Depreciação e amortização	9	(78)	(60)
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro		**9.901**	**9.687**
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras	10	872	609
Despesas financeiras	10	(30)	(26)
		842	**583**
Lucro Operacional antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		**10.743**	**10.269**
Imposto de Renda e Contribuição Social	**11**	**(643)**	**(534)**
Lucro Líquido do Exercício		**10.100**	**9.735**
Lucro Básico e Diluído por Ação			
Ações em circulação	7.d)	1.000	1.000
Lucro básico e diluído por ação - R$	7.d)	10.100	9.735

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do Resultado Abrangente para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 (Em milhares de reais - R$)

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro Líquido do Exercício	**10.100**	**9.735**
Outros Resultados Abrangentes		
Resultado Abrangente Total do Exercício	**10.100**	**9.735**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 (Em milhares de reais - R$)

	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro líquido do exercício		10.100	9.735
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:			
Depreciação	9	78	60
Juros e variações monetárias sobre empréstimos, provisões e depósitos judiciais	10	6	1
Variação nos ativos operacionais:			
Contas a receber		(11)	18
Impostos a recuperar		(46)	100
Adiantamentos		(2)	-
Fornecedores		3	(2)
Salários, provisões e contribuições sociais		13	(39)
Impostos a recolher		587	460
Venda antecipada de materiais didáticos		334	509
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		**11.062**	**10.842**
Imposto de renda e contribuição social pagos	11	(643)	(534)
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		**10.419**	**10.307**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisições de bens do imobilizado e intangível		**-**	**(84)**
Mútuo concedido		(2.648)	-
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos		**(2.648)**	**(84)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento			
Pagamentos de arrendamento mercantil		(95)	(51)
Pagamento de dividendos	7.c)	(10.702)	(9.901)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamento		**(10.797)**	**(9.952)**
(Redução) Aumento do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa		**(3.026)**	**271**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	5.857	5.586
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4	2.831	5.857
(Redução) Aumento do Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa		**(3.026)**	**271**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 (Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto Operacional: As atividades da BCMD Material Didático S.A. ("BCMD"), constituída em 18 de fevereiro de 2011, compreendem: (a) a compra e a venda de material didático em geral, inclusive aparelhos de projeção de imagens; (b) a administração, a locação, a venda ou a compra de bens móveis e imóveis próprios; (c) a edição de livros e material pedagógico em geral; e (d) a participação no capital social de outras sociedades na qualidade de sócia, cotista ou acionista. Sua sede social está localizada na rua Estela, 268 - São Paulo - SP. Conforme divulgado na nota explicativa nº 8, existe concentração de vendas para alunos da parte relacionada Colégio Bandeirantes Ltda. ("Colégio Bandeirantes").

2. Principais Práticas Contábeis: 2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, que já foram aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. **2.2. Base de elaboração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. **Moeda funcional e moeda apresentação:** Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a BCMD atua ("Moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da BCMD e, também, a sua moeda de apresentação. **Continuidade operacional:** A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a BCMD possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras. **2.3. O resumo das principais práticas contábeis adotadas pela BCMD está apresentado: a seguir. a) Caixa e equivalentes de caixa:** Representados por saldos mantidos em caixa e conta corrente, para utilização imediata. **b) Contas a receber:** Registradas e mantidas nos balanços pelos valores nominais dos títulos representativos desses créditos. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída para fazer face ao risco de realização, quando este é aplicável. **c) Imposto de renda e contribuição social:** As provisões para imposto de renda e contribuição social são calculadas e registradas com base na sistemática do lucro presumido, de acordo com os critérios previstos na legislação vigente. **d) Passivos financeiros:** Mensurados pelo valor de custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos. As despesas de juros são reconhecidas por meio da aplicação da taxa de juros efetiva. **e) Apuração do resultado:** As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. As receitas de materiais didáticos variam de acordo com o nível escolar. A respectiva receita é reconhecida quando a mercadoria é efetivamente vendida. Os recebimentos antecipados de materiais didáticos são registrados como adiantamento de clientes e reconhecidos quando da venda da mercadoria. **f) Lucro por ação:** O lucro por ação é calculado com base no lucro líquido do exercício, considerando a quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas pela BCMD.

3. Normas e Interpretações Novas e Revisadas Emitidas e ainda não Aplicáveis: Novos CPCs, revisões dos CPCs e interpretações ICPC (Interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis) em vigor no exercício corrente. Os pronunciamentos contábeis abaixo listados foram publicados e/ou revisados e entraram em vigor para os exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2022. A adoção dessas Normas e Interpretações não teve impactos relevantes sobre as divulgações ou os valores divulgados nestas demonstrações financeiras.

Norma	Requerimento
CPC 15 (R1) - Referências à estrutura conceitual	Exige que alterações dentro do escopo do CPC 25 - Provisões, passivos e ativos contingentes, o comprador adota o CPC 25 para determinar se há obrigação presente na data de aquisição em virtude de eventos passados.
CPC 27 - Imobilizado – Recursos antes do uso pretendido	As alterações proíbem deduzir do custo de um item do imobilizado qualquer recurso proveniente da venda de itens produzidos antes do ativo estar disponível para uso, isto é, recursos para trazer o ativo ao local e na condição necessária para que seja capaz de operar da maneira pretendida pela administração. Consequentemente, a Entidade reconhece esses recursos da venda e correspondentes custos no resultado.
CPC 25 - Contratos onerosos – Custo cumprimento do contrato	As alterações especificam que o 'custo de cumprimento' do contrato compreende os 'custos diretamente relacionados ao contrato'. Os custos diretamente relacionados aos contratos compreendem os custos incrementais desse contrato e a alocação de outros custos diretamente relacionados ao cumprimento de contratos.
CPC 48 - Instrumentos financeiros	A alteração esclarece que ao aplicar o teste de '10%' para avaliar se o passivo financeiro deve ser baixado, a Entidade inclui apenas os honorários pagos ou recebidos entre a Entidade (devedor) e o credor, inclusive honorários pagos ou recebidos pela Entidade ou credor em nome da outra parte.
CPC 06 (R2) - Arrendamentos	A alteração exclui o conceito de reembolso de benfeitorias em imóveis de terceiros.

Não há normas CPC ou interpretações ICPC aplicáveis à BCMD que ainda não entraram em vigor e que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da BCMD.

Na data de autorização destas demonstrações financeiras, a Sociedade não adotou aos CPCs novos e revisados a seguir, já emitidos e ainda não aplicáveis:

CPC 50 (IFRS 17)	Contratos de Seguros
CPC 36 (R3) (IFRS 10) - Demonstrações Consolidadas e CPC 18 (R2) (IAS 28 alterações)	Venda ou Contribuição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture,
CPC 26 (R1) (Alterações à IAS 1)	Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes
CPC 26 (R1) (Alterações à IAS 1 e IFRS - Declaração da Prática)	Divulgação de Políticas Contábeis
CPC 23 (Alterações à IAS 8)	Definição de Estimativas Contábeis
CPC 32 (Alterações à IAS 12)	Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de uma Única Transação

A Administração não espera que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Sociedade em períodos futuros.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	309	16
Aplicações financeiras	2.522	5.841
Total	2.831	5.857

As aplicações financeiras são representadas por aplicações de liquidez imediata, remuneradas em média por 100% do CDI em 2022 (81% em 2021), registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios, podendo ser resgatadas a qualquer momento, sem modificação substancial de seus valores.

5. Transações e Saldos com Partes Relacionadas: Estão representados conforme a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Ativo:		
Colégio Bandeirantes (b)	2.648	-
Resultado:		
Colégio Bandeirantes (a)	12.040	11.401

(a) Receita da venda de livros e outros materiais didáticos para os alunos do Colégio Bandeirantes Ltda., conforme mencionado na nota explicativa nº 8. Embora as vendas sejam efetuadas diretamente aos alunos do Colégio Bandeirantes, os preços de vendas poderão ser influenciados pelo Colégio Bandeirantes, que é uma parte relacionada. (b) Refere-se ao empréstimo realizado ao Colégio Bandeirantes por meio de contrato de mútuo, sem incidência de juros e com prazo indeterminado de vencimento. **Remuneração da Administração:** Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o montante dos honorários dos administradores foi de R$15, (R$ 13 em 31 de dezembro de 2021) os quais foram apropriados ao resultado na rubrica "Despesas gerais e administrativas". Não foi pago nenhum valor a título de: (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço ou outras licenças ou outros benefícios por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

6. Venda Antecipada de Materiais Didáticos: Representa valores adiantados referentes à venda de materiais didáticos relativos ao exercício subsequente:

	31/12/2022	31/12/2021
Ensino fundamental	1.312	947
Ensino médio	1.527	1.558
Total	2.839	2.505

7. Patrimônio Líquido: a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o capital social da BCMD é de R$1 e está dividido em 1.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. A composição acionária em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 está apresentada a seguir:

	2022	2021
BCMD Participações	100%	100%

b) Reservas de lucros: Em 31 de dezembro de 2022, a reserva de lucros ora constituída em 2021 foi totalmente destinada para distribuição de dividendos (R$1.138 em 31 de dezembro de 2021). **c) Dividendos:** Conforme mencionado no item a), os acionistas que integralizaram capital na BCMD Participações com a totalidade de suas cotas, mantiveram o usufruto de 35% dos direitos patrimoniais das ações da BCMD que abrangem o recebimento de dividendos, lucros, juros sobre o capital próprio, bonificações em dinheiro e/ou cotas e valores mobiliários, pelo prazo de 5 anos, iniciado em 18 de abril de 2018, com conclusão prevista em 2023. Além disso, conforme estatuto, todo o lucro apurado deve ser distribuído para a única sócia, BCMD Participações a título de dividendos. Em 31 de dezembro de 2022, do total dos dividendos decorrentes de usufruto das ações aos antigos acionistas apurados no exercício, no montante de R$3.536 (R$3.407 em 2021), R$950 foi pago no próprio exercício de 2022 (R$1.357 pago no próprio exercício de 2021), restando o saldo a pagar de R$2.586 (R$2.050 em 31 de dezembro de 2021), apresentados na rubrica "Dividendos a pagar" no passivo não circulante. Adicionalmente, também foi pago o montante de R$2.050, no ano de 2022, referente a 2021. Durante o exercício de 2022, foram distribuídos e pagos dividendos, ao acionista atual, BCMD Participações, o montante de R$7.702 (R$7.000 em 2021), relativos a lucros do exercício de 2022.

Movimentação:	
Saldo de Dividendos a Pagar em 31 de dezembro de 2021	2.050
Dividendos propostos – usufruto das ações antigos acionistas	3.536
Dividendos pagos – usufruto das ações antigos acionistas	(3.000)
Dividendos propostos	7.702
Dividendos distribuídos	(7.702)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.586

d) Lucro por ação: O cálculo do lucro por ação está demonstrado a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro líquido do exercício	10.100	9.735
Média ponderada de ações	1.000	1.000
Lucro básico e diluído por ação - em reais	10.100	9.735

Não há instrumentos diluidores para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

8. Receita Líquida

	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional bruta:		
Receita de ensino fundamental (b)	4.236	4.145
Receita de ensino médio (b)	7.804	7.256
Receita operacional líquida (a)	12.040	11.401

(a) Nos termos do inciso VI, do artigo 28 da Lei nº 10.865/04, as alíquotas das contribuições ao Programa de Integração Social - PIS/Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público - PASEP e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS incidentes sobre as receitas auferidas com a venda de livros ficam reduzidas a zero. (b) Vendas efetuadas para alunos do Colégio Bandeirantes.

9. Custos e Despesas por Natureza

	31/12/2022	31/12/2021
Custo de materiais didáticos	(1.042)	(785)
Serviços de terceiros	(50)	(36)
Pessoal	(896)	(753)
Depreciações	(78)	(60)
Outras receitas e despesas	(73)	(80)
Total	(2.139)	(1.714)
Classificados como:		
Custo das mercadorias vendidas	(1.938)	(1.543)
Despesas gerais e administrativas	(123)	(111)
Depreciações e amortizações	(78)	(60)
Total	(2.139)	(1.714)

10. Resultado Financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras:		
Juros ativos	872	609
Total	872	609
Despesas financeiras:		
Juros com empréstimos	(1)	(1)
Juros com arrendamento mercantil	(5)	(1)
Outras despesas financeiras	(24)	(24)
Total	(30)	(26)

11. Imposto de Renda e Contribuição Social: A apuração do imposto de renda e da contribuição social em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 é como segue:

	31/12/2022		31/12/2021	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Receita bruta tributada pelo lucro presumido	12.040	12.040	11.401	11.401
Base para apuração (8% e 12%, respectivamente)	963	1.445	912	1.368
Receita financeira	872	872	609	609
Base	1.835	2.316	1.521	1.977
Alíquota	15%	9%	15%	9%
	(275)	(208)	(228)	(178)
Efeito do adicional de IR 10%	(159)	-	(128)	-
	(435)	(208)	(356)	(178)
Total do IRPJ e da CSLL no resultado do exercício	-	(643)	-	(534)

12. Cobertura de Seguros: Em 31 de dezembro de 2022, a BCMD possuía política de contratação de seguros para a cobertura de seus riscos operacionais, com vigência até 31 de dezembro de 2023. A cobertura de seguros é como segue:

Modalidade	Importância segurada - R$
Incêndio	160.000
Danos elétricos	500
Despesas extraordinárias	500
Equipamentos arrendados	30
Equipamentos eletrônicos	1.000
Lucros cessantes	40.000
Objetos Portáteis	100
Quebra de vidros e inerentes	125
Roubo e furto	500
Tumultos e greves	10.000
Valores em trânsito	20
Valores no interior do prédio	30
Vendaval, Furação	5.000
Total	217.805

13. Instrumentos Financeiros: Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, os instrumentos financeiros da BCMD são classificados como custo amortizado e não existiam diferenças relevantes entre os valores de mercado e contábil dos instrumentos financeiros. A BCMD não possui operações com instrumentos financeiros derivativos. Os instrumentos financeiros com partes não relacionadas são basicamente representados por transações a receber e a pagar em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, com valores próximos aos praticados pelo mercado. Os saldos com partes relacionadas foram apurados com base em condições negociadas entre as partes e poderiam ser diferentes caso tivessem sido realizados com partes não relacionadas.

14. Transações que não Envolvem o Fluxo de Recursos Financeiros: As transações que não envolveram o fluxo de recursos financeiros foram:

	31/12/2022	31/12/2021
Compensação de dividendos pagos com contrato de mútuo	2.172	672

15. Autorização para Conclusão das Demonstrações Financeiras: A conclusão das demonstrações financeiras foi aprovada pela diretoria em 07 de abril de 2023.

A Diretoria **Urubatan de Lara Campos -** Contador - CRC 1SP213840/O-6

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

À Diretoria e aos Acionistas da
BCMD Material Didático S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da BCMD Material Didático S.A. ("BCMD"), que compreendem o balanço 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 BCMD Material Didático S.A. 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. **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 financeiras". Somos independentes em relação à BCMD, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase:** ***Transações com partes relacionadas:*** Chamamos a atenção para as notas explicativas nº 5 e nº 8 às demonstrações financeiras, que descrevem que a BCMD realiza transações relevantes com partes relacionadas com base em condições negociadas entre as partes e que existe concentração de vendas para alunos da parte relacionada Colégio Bandeirantes Ltda. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Responsabilidades da Administração 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 capacidade de a BCMD continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a BCMD ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento de suas operações. **Responsabilidades 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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações 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 erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da BCMD. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da BCMD. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a 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 BCMD 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de abril de 2023
DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8
Ricardo Estrella Salvia
Contador - CRC nº 1 SP 253391/O-2

Deloitte.

SEED Consultoria em Gestão Empresarial S.A. Em Liquidação

CNPJ/ME 19.696.544/0001-68 - NIRE 35.300.462.319

Edital de Convocação de Assembleia Geral Extraordinária

Convocamos os Srs. Acionistas, na forma dos artigos 123, 121 e seguintes da Lei nº 6.404/76 (a "Lei das S.A..."), e artigo 9 e seguintes do Estatuto Social da Companhia, a se reunirem em AGE a ser realizada no dia 20/04/2023, às 9hs, por meio de vídeo conferência a ser realizada no link [https://legalconnectvc.zoom.us/j/97127978137?pwd=Wm1LV25Cc2JIRkQ0VS96c1ICTEtIUT09], conforme permitido pela Instrução DREI nº 79 de 14/04/2020, para deliberar sobre as seguintes matérias que compõe a ordem do dia: **(i)** Ratificar a aprovação da deliberação de liquidação e dissolução da Companhia na AGE realizada em 01/02/2023, nos termos do balanço de liquidação arquivado na sede da Companhia; **(ii)** Aumentar o capital social da Companhia, e consequente alteração do seu Estatuto Social, no montante de R$ 262.084,10, a ser totalmente subscritas e integralizadas por Thomas Alexander Wartig, por meio da capitalização do Adiantamento Para o Futuro Capital ("AFAC"), no valor de R$ 262.084,10 com a emissão de 26.308.400 novas ações, com valor de R$ 0,01 por ação, sendo, no total 26.308.400 ações ordinárias; e **(iii)** Outras questões de interesse da Companhia. SP, 10/04/2023. **Sidnei Jose Raulino -** Diretor Presidente.

S. Magalhães S.A. Logística em Comércio Exterior

CNPJ (MF) 58.130.089/0001-90 NIRE 35.3.0005542-0

Ata das Assembleias Gerais Ordinária e Extraordinária Realizadas em 10 de Março de 2023

Realizada em 10 de março de 2023. Local e hora: Sede Social, na Praça da República, 62 - 2. Andar - Santos (SP), às 09 horas. **Presença**: Acionistas representando mais de 1/4 do Capital Social, conforme assinaturas lançadas no livro de presença dos acionistas. **Convocação:** Editais publicados no Diário Oficial e Diário de Notícias nos dias 02/02/2023, 03/02/2023 e 04/02/2023, contendo referidos editais, aviso aos acionistas de que trata o Art. 135, parágrafo 3º da Lei n. 6.404 de 15/12/76. **Composição da mesa**: Presidente: Fernando da Cunha Magalhães Junior; Secretário: Guilherme Souza Magalhães. **Assembleia Geral Ordinária**: **Ordem do dia:** a) Leitura, Discussão e Votação do Relatório da Diretoria e Demonstrações Financeiras relativas ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2022; b) Destinação do Resultado do Exercício; c) Eleição da Diretoria e fixação de seus honorários; d) Eleição do Conselho Consultivo e fixação de seus honorários. **Deliberações: a) -** Foram aprovados, por unanimidade, o Relatório dos Administradores, o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras referentes ao Exercício Social encerrado em 31 de Dezembro de 2022 e publicados no Diário Oficial e no Diário de Notícias no dia 04/03/2023. **b)-** Foi aprovado e deliberado, por unanimidade, que do Resultado Apurado no Balanço Anual da Sociedade encerrado em 31/12/2022, no valor de R$ 4.235.738,92 (quatro milhões e duzentos e trinta e cinco mil e setecentos e trinta e oito reais e noventa e dois centavos), tenha a seguinte distribuição: **a.) R$ 1.058.934,73** (um milhão e cinquenta e oito mil e novecentos e trinta e quatro reais e setenta e três centavos) a título de **Dividendos aos Acionistas**; b.) **R$ 381.216,50** (trezentos e oitenta e um mil e duzentos e dezesseis reais e cinquenta centavos) a título de **Gratificação à Diretoria**; c.) **R$ 2.795.587,69** (dois milhões e setecentos e noventa e cinco mil e quinhentos e oitenta e sete reais e sessenta e nove centavos) transferidos para **Reservas de Lucros**. **c) - Foram eleitos para a Diretoria: • Diretor Presidente**: **Fernando da Cunha Magalhães Júnior**, Brasileiro, casado, administrador de empresas, domiciliado e residente à Rua. Minas Gerais, 04 apto. 141, Boqueirão, Santos/SP, RG.16.589.249-3 SSP-SP, CPF. 097.766.478-39; **• Diretor Administrativo Financeiro: Guilherme Souza Magalhães,** Brasileiro, casado, Administrador de Empresas, domiciliado e residente à Rua Tiago Ferreira nº. 44 apto.71, Boqueirão, Santos/SP, RG.16.590.752-6 SSP/SP, CPF.121.257.788-40; **• Diretor: Sérgio Ricardo Alves de Oliveira,** Brasileiro, casado, administrador de empresas, domiciliado e residente à Rua Bolívar, 74 apto. 43, Boqueirão, Santos/SP, RG. 17.952.133-0 SSP/SP, CPF 083.700.398-98. **d) - Foram eleitos para o Conselho Consultivo: • Presidente: Fernando da Cunha Magalhães**, Brasileiro, viúvo, engenheiro, domiciliado e residente à Av. Almirante Saldanha da Gama nº. 96 apto. 152, Ponta da Praia, Santos/SP, RG.1.607.096-3 IFP/ RJ, CPF 017.430.588-53; **• Conselheiro: Luiz Henrique Magalhães Ozores**, Brasileiro, casado, economista, domiciliado e residente à Rua Waldomiro Silveira, 20 apto. 42, Boqueirão, Santos/SP, RG. 9.789.072-8 SSP/SP, CPF. 849.348.248-04; **Estando os eleitos presentes, foram empossados de imediato, passando a partir desta data a exercer os poderes e responsabilidades determinados pelo estatuto**, **declarando nos termos da portaria n. 4/80 do DNRC, não estarem incursos em nenhum dos crimes previstos em Lei.** Fica decidido e aprovado que para os honorários da Presidência, Diretoria e Conselho Consultivo, o quantum global mensal será de **R$ 14.259,88 (Quatorze mil, duzentos e cinquenta e nove reais e oitenta e oito centavos). Assembleia Geral Extraordinária: Ordem do Dia:** a) Outros assuntos de interesse da Sociedade: **Deliberações: a) - Outros assuntos de interesse da Sociedade:** pediu a palavra o Presidente do Conselho Consultivo Dr. Fernando da Cunha Magalhães para comunicar que por motivos particulares solicita licença "sine die", sem remuneração, do cargo que ocupa no Conselho Consultivo da Empresa, que foi aceita por todos os presentes. **Encerramento da AGO/AGE:** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, lavradas as atas que foram lidas, aprovadas e por todos os presentes assinadas. Santos, 10 de março de 2023. Fernando da Cunha Magalhães Junior - Presidente da mesa; Guilherme Souza Magalhães - Secret