DocuSign Envelope ID: 72EC00A2-D612-42C1-940E-C3980C983D25

magenta Participações S.A.

Magenta Participações S.A.

CNPJ nº 07.620.083/0001-60

Demonstrações financeiras - exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais - R$, exceto o lucro líquido do exercício por ação)

Relatório da Diretoria: Senhores Acionistas: Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, sendo que as notas explicativas e o relatório dos auditores independentes encontram-se disponíveis na sede da Companhia.

Balanços patrimoniais

	Nota	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	4	**17.617**	8.442	**18.974**	9.701
Aluguéis a receber	5	**1.477**	1.659	**1.477**	1.659
Impostos e contribuições a compensar	6	**780**	-	**819**	31
Outros		**5**	28	**2**	27
Ativo circulante		**19.879**	10.129	**21.272**	11.418
Depósitos judiciais	12	**2.371**	2.163	**2.377**	2.168
Impostos e contribuições a compensar	6	**1.169**	3.296	**1.183**	3.334
Investimentos	9	**1.423**	1.332	**1**	1
Ativo mantido para venda	8	**83.315**	-	**83.315**	-
Propriedades para investimentos	11	**-**	83.341	**-**	83.341
Imobilizado	10	**-**	436	**9**	448
Ativo não circulante		**88.278**	90.568	**86.885**	89.292
Total do ativo		**108.157**	100.697	**108.157**	100.710

	Nota	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Passivo					
Fornecedores		**63**	75	**63**	82
Adiantamento de clientes	4	**1.463**	1.306	**1.463**	1.306
Obrigações tributárias		**92**	189	**92**	189
IRPJ e CSLL a pagar	7	**837**	255	**837**	255
Obrigações trabalhistas		**64**	65	**64**	65
Obrigações sociais		**5**	-	**5**	-
Dividendos estatutários	15	**3.199**	501	**3.199**	501
Passivo circulante		**5.723**	2.391	**5.723**	2.398
Provisão para demandas judiciais	12	**2.838**	2.637	**2.838**	2.643
Passivo não circulante		**2.838**	2.637	**2.838**	2.643
Total do passivo		**8.561**	5.028	**8.561**	5.041
Patrimônio Líquido					
Capital	16	**75.000**	75.000	**75.000**	75.000
Reserva legal	16	**15.000**	15.000	**15.000**	15.000
Reserva de lucros não distribuídos	16	**9.596**	5.669	**9.596**	5.669
Total do patrimônio líquido		**99.596**	95.669	**99.596**	95.669
Total do passivo e patrimônio líquido		**108.157**	100.697	**108.157**	100.710

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados

	Nota	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Operações em continuidade					
Receita operacional líquida	17	**23.847**	19.615	**23.847**	19.615
Custo dos serviços prestados	18	**(1.310)**	(2.045)	**(1.310)**	(2.045)
Lucro bruto		**22.537**	17.570	**22.537**	17.570
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	18	**(8.169)**	(10.145)	**(8.169)**	(10.166)
Resultado de equivalência patrimonial	9	**90**	82	**-**	1
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	19	**287**	693	**287**	691
Lucro/(prejuízo) antes das Receitas e Despesas Financeiras		**14.746**	8.200	**14.655**	8.096
Receitas financeiras	20	**1.687**	783	**1.779**	888
Despesas financeiras	20	**(638)**	(228)	**(639)**	(229)
Lucro/(prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social das operações em continuidade		**15.795**	8.755	**15.795**	8.755
Imposto de renda e contribuição social correntes	7	**(3.001)**	(2.820)	**(3.001)**	(2.820)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício antes das operações em continuidade		**12.794**	5.935	**12.794**	5.935
Operações em descontinuidade	23	**-**	(3.931)	**-**	(3.931)
Lucro líquido do exercício após as operações em descontinuidade	22	**12.794**	2.004	**12.794**	2.004
Lucro líquido do exercício por ação - R$	22	**0,0066**	0,0010	**0,0066**	0,0010

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados abrangentes

	Nota	Controladora e Consolidado 2022	Controladora e Consolidado 2021
Lucro líquido do exercício	22	**12.794**	2.004
Outros resultados abrangentes		**-**	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	22	**12.794**	2.004

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Reserva de lucros não distribuídos	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**140.000**	**15.379**	**194.958**	**-**	**350.337**
Distribuição de dividendos	15	-	-	(191.171)	-	(191.171)
Redução capital	16	(65.000)	-	-	-	(65.000)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	2.004	2.004
Reserva legal		-	(379)	379	-	-
Dividendos estatutários	15	-	-	-	(501)	(501)
Reserva de dividendos não distribuídos		-	-	1.503	(1.503)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**75.000**	**15.000**	**5.669**	**-**	**95.669**
Distribuição de dividendos	15	**-**	**-**	**(5.669)**	**-**	**(5.669)**
Lucro líquido do exercício		**-**	**-**	**-**	**12.794**	**12.794**
Dividendo estatutário	15	**-**	**-**	**-**	**(3.199)**	**(3.199)**
Reserva de dividendos não distribuídos		**-**	**-**	**9.596**	**(9.596)**	**-**
Outros		**-**	**-**	**-**	**1**	**1**
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**75.000**	**15.000**	**9.596**	**-**	**99.596**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa

	Nota	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL das operações em continuidade		**15.795**	8.755	**15.796**	8.755
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL das operações em descontinuidade	23	**-**	(3.931)	**-**	(3.931)
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL sobre o lucro		**15.795**	4.824	**15.796**	4.824
Ajustes para conciliar o lucro antes do IRPJ e da CSLL com o caixa e equivalentes de caixa gerados pelas (aplicados nas) atividades operacionais:					
Depreciações do ativo imobilizado e propriedades para investimentos	10/11/18	**1.276**	2.361	**1.280**	2.348
Resultado de equivalência patrimonial		**(90)**	3.849	**-**	-
Provisões para demandas judiciais		**(279)**	(183)	**(279)**	(177)
Reversão de perdas em contas a receber		**523**	-	**523**	-
Juros e variações monetárias não realizado		**107**	(141)	**105**	(157)
Outros		-	(52)	**(7)**	(52)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:					
Aluguéis a receber		**(341)**	(137)	**(341)**	(137)
Ativo mantido para venda		**(250)**	-	**(250)**	-
Impostos e contribuições a compensar		**285**	-	**304**	-
Outros créditos e depósitos judiciais		**23**	175	**23**	(976)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:					
Fornecedores e outras contas a pagar		**(12)**	(721)	**(19)**	(716)
Adiantamento de clientes		**157**	25	**157**	25
Obrigações tributárias		**927**	522	**927**	522
Obrigações trabalhistas		**(1)**	(332)	**(1)**	(332)
Obrigações sociais		**209**	-	**209**	-
Imposto de renda e contribuição social pagos		**(2.419)**	(2.879)	**(2.420)**	(2.879)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**15.910**	7.311	**16.007**	2.293
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Caixa obtido de investida incorporada		**-**	49.610	**-**	49.610
Dividendos recebidos de controlada		**-**	250.000	**-**	-
Redução de capital de controlada		**-**	60.000	**-**	-
Aquisição de ativo imobilizado e propriedades investimentos	10/11	**(564)**	(2.458)	**(564)**	(2.417)
Caixa líquido gerado/(consumido) pelas atividades de investimento		**(564)**	357.152	**(564)**	47.193
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Redução de capital		**-**	(65.000)	**-**	-
Dividendos pagos		**(6.170)**	(310.000)	**(6.170)**	(60.000)
Amortização de empréstimos e financiamentos		**-**	(411)	**-**	(411)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento		**(6.170)**	(375.411)	**(6.170)**	(60.411)
Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa		**9.176**	(10.948)	**9.273**	(10.925)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		**8.442**	19.390	**9.701**	20.626
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		**17.617**	8.442	**18.974**	9.701
Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa		**9.176**	(10.948)	**9.273**	(10.925)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

1. Contexto operacional: A Magenta Participações S.A. ("Companhia" ou "Magenta" ou "Grupo") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em São Paulo-SP, e tem por objeto social a administração, a locação, a compra e a venda de imóveis próprios, bem como a participação em outras sociedades, na qualidade de sócia, cotista ou acionista. A Companhia possui participação direta nas seguintes sociedades controladas dormentes: (a) Farmaprod Administração e Serviços Ltda. ("Farmaprod") - que tem por objetivo principal as atividades de teleatendimento e consultoria em gestão empresarial. A Empresa foi constituída em 1995 e está dormente. (b) Prodoctor Participações Farmacêuticas LTDA ("Prodoctor") - que tem por objetivo principal a participação em outras sociedades civis ou comerciais, nacionais ou estrangeiras. A Empresa foi constituída em 2015 e está dormente. **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis: 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração autoriza a emissão das demonstrações financeiras em 31 de março de 2023, as quais contemplam os eventos subsequentes ocorridos após 31 de dezembro de 2022, estando aprovadas para divulgação. **2.2. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, que está mensurado ao valor justo, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. **2.3. Moeda funcional e de apresentação:** Os itens incluídos nestas demonstrações financeiras são mensurados em Reais - R$, representando sua moeda funcional e do principal ambiente econômico no qual a Companhia e suas controladas operam. **2.4. Bases de consolidação e investimentos em controladas:** As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas em 31 de dezembro de 2022 e 2021. O controle é obtido quando a Companhia estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar esses retornos por meio do poder exercido em relação à investida.

	Participação - % 2022	Participação - % 2021
Controladas - direta		
Farmaprod Administração e Serviços Ltda.	**99,80**	99,80
Prodoctor Participações Farmacêuticas Ltda.	**99,99**	99,99

Os exercícios sociais das controladas incluídas na consolidação coincidem com os da controladora, e as práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme nas empresas consolidadas, estando consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior. Quando necessário, as demonstrações financeiras das Controladas são ajustadas para adequar suas práticas contábeis àquelas estabelecidas pela Companhia. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas são eliminados integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas. Os principais procedimentos de consolidação são: • Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas. • Eliminação de participações no capital, nas reservas e nos lucros acumulados das empresas consolidadas. • Eliminação dos saldos de receitas e despesas, decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas. Nas demonstrações financeiras individuais da Companhia, as informações financeiras das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. **2.5. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022 e novas normas emitidas mas não vigentes:** Não houve novas normas e/ou normas revisadas que produzissem impactos significativos nas Demonstrações financeiras da Companhia. A Administração não espera impacto significativo como resultado da adoção das novas normas emitidas mas ainda não vigentes. **2.6. Princípios gerais:** Ativos, passivos, receitas e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. **2.7. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas pelo seu valor justo nas datas de encerramento dos exercícios, sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor no rendimento pactuado. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado. **2.8. Aluguéis a receber e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Registrados e mantidos pelo valor nominal conforme estabelecido em contrato de locação, acrescido de variações cambiais, quando aplicável. A estimativa para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável, é constituída com base em análise individual dos valores a receber e em montante considerado pela administração necessário e suficiente para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos, os quais podem ser modificados devido à recuperação de créditos com clientes devedores ou mudança na situação financeira de clientes. O ajuste a valor presente do saldo de contas a receber de clientes não é relevante devido ao curto prazo de sua realização. **2.9. Reconhecimento de receita:** A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzido de quaisquer estimativas de devoluções e descontos comerciais concedidos ao locatário e outras deduções similares. A receita de locação e reconhecida mensalmente pelo regime de competência. A receita é apresentada líquida de deduções, incluindo o imposto calculado sobre a locação. Dividendos e receita de juros: Os dividendos de investimentos são reconhecidos quando o direito do acionista de receber tais dividendos é estabelecido (desde que seja provável que os benefícios econômicos futuros devam fluir para Companhia e o valor possa ser mensurado com confiabilidade). A receita de juros é reconhecida pelo método linear, com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto. **2.10. Tributação:** A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes, sendo mensurada pelo método de lucro presumido. A provisão para imposto de renda e contribuição social baseia-se nas receitas auferidas ao longo do exercício e pelo regime de competência. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício. **2.11. Imobilizado:** Demonstrado ao valor de custo, deduzido da depreciação e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados nas datas de encerramento dos exercícios, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Um item do imobilizado é baixado após a alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e reconhecidos no resultado. **2.12. Propriedades para investimentos:** Propriedades em que se espera benefício econômico contínuo e permanente, representado pelos imóveis destinados à renda, e que são registradas ao valor de custo, reduzido pela depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na Nota Explicativa nº 11, que levam em consideração o prazo da vida útil-econômica dos ativos e não excedem o valor da realização. A Companhia mantém suas propriedades para investimentos registradas a valor de custo, por entender que esta seja a informação de melhor qualidade existente para empresas que atuam no setor de investimentos imobiliários com o objetivo de renda de locação. Durante o exercício corrente de 2022, conforme mencionado na Nota 8, a Administração reclassificou o saldo residual total de "Propriedade para investimentos" para rubrica de "Ativo mantido para venda", conforme decisão de alienar suas propriedades. **2.13. Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis:** Ao fim de cada exercício, a administração da Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda. O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida, ocorre o aumento do valor contábil do ativo para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo em exercícios anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado. **2.14. Ativo mantido para venda:** Avaliados ao custo médio de aquisição ou formação, não excedendo o valor de mercado e/ou de reposição. **2.15. Provisões:** Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável de desembolso de caixa futuro. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas de encerramento dos exercícios, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável. **2.16. Ativos financeiros:** Os ativos financeiros estão classificados nas seguintes categorias específicas: ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do seu reconhecimento. As compras e vendas regulares correspondem a compras ou vendas de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado. a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado: São ativos mantidos para negociação, quando adquiridos para esse fim, principalmente no circulante. b) Empréstimos e recebíveis: São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis (inclusive contas a receber de clientes e outros valores a receber, caixa e equivalentes de caixa e outros) são mensurados ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos, deduzido das perdas para redução ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os principais ativos financeiros da Companhia e de suas controladas compreendem caixa e equivalentes de caixa e aluguéis a receber. Mensuração: As compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação, ou seja, na data em que a Companhia e suas controladas se comprometem a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são inicialmente reconhecidos pelo valor justo, e os custos de transação são debitados na demonstração do resultado. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são registrados na demonstração do resultado nas rubricas "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", respectivamente, no exercício em que ocorrem. Compensação de instrumentos financeiros: Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. Passivos financeiros: Mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 compreendem principalmente os saldos de fornecedores, adiantamento de clientes e empréstimos e financiamentos. O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (inclusive honorários pagos ou recebidos que constituem parte integrante da taxa de juros efetiva, custos da transação e outros prêmios ou descontos) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido. **2.17. Classificação de ativos e passivos:** Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **2.18. Provisões e outros passivos circulantes e não circulantes:** Os empréstimos e financiamentos bancários são contabilizados inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados líquidos dos pagamentos realizados, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("*pro rata temporis*"). As provisões são reconhecidas quando a Companhia e suas controladas têm uma obrigação presente legal ou implícita, como resultado de eventos passados, e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. Os demais passivos circulante e não circulante são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos. **2.19. Lucro líquido por ação:** Apresentado nos termos do pronunciamento técnico CPC 41 - Lucro por Ação, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 22. **3. Principais julgamentos e estimativas contábeis:** Na aplicação das práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 2, a administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores financeiros dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente quanto períodos futuros. Principais julgamentos na aplicação das práticas contábeis: *a) Redução dos valores de recuperação dos ativos:* Existem regras específicas para avaliar a recuperação dos ativos de vida longa, especialmente imobilizado e outros ativos intangíveis. Nas datas de encerramento dos exercícios, a Companhia realiza uma análise para determinar se existe evidência de que o montante dos ativos de vida longa não será recuperável. Até as datas de encerramento dos exercícios nenhuma evidência foi identificada. O montante recuperável de um ativo é determinado pelo maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos estimados de venda; e (ii) seu valor em uso. Até as datas de encerramento dos exercícios nenhum ativo apresentou valor recuperável superior ao seu valor residual. A Companhia avalia anualmente a recuperação do ágio de um investimento e usa práticas aceitáveis de mercado, para comparar o valor contábil com o valor recuperável dos ativos. *b) Provisão para riscos:* A Companhia e suas controladas possuem processos judiciais e administrativos. As provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas pelos assessores legais da Companhia com certo grau de segurança. 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 assessores jurídicos externos. A administração acredita que essas provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis estão corretamente apresentadas nas demonstrações financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa e adiantamento de clientes

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Caixa e bancos	**51**	141	**566**	663
Aplicações financeiras (i)	**17.566**	8.301	**18.408**	9.038
Total	**17.617**	8.442	**18.974**	9.701

As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDBs), com rendimento médio de 99,00% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2022 e 2021, e são classificadas pela Companhia e por suas controladas na rubrica "Caixa e equivalentes de caixa", por serem consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitos a um insignificante risco de mudança significativa de valor no rendimento pactuado. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os saldos individual e consolidado de aplicações financeiras (CDB) contemplam o montante de garantia dos conjuntos locados no valor de R$1.463 e (R$1.306 em 2021), classificados como adiantamento de clientes no passivo circulante.

5. Contas a receber

	2022	2021
Aluguéis a receber	**1.477**	1.659
Total	**1.477**	1.659

6. Impostos e contribuições a compensar

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Programa de Integração Social - PIS (a)	**293**	361	**298**	367
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - Cofins(a)	**1.644**	1.658	**1.668**	1.683
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ(b)	**11**	1.276	**34**	1.311
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL(b)	**1**	1	**1**	3
Outros tributos	**-**	-	**1**	1
Total	**1.949**	3.296	**2.002**	3.365
Circulante	**780**	-	**819**	31
Não circulante	**1.169**	3.296	**1.183**	3.334
Total	**1.949**	3.296	**1.971**	3.365

(a) O saldo de PIS/Cofins da controladora refere-se à incorporação de suas controladas Mafra S/A Agropecuária e Propecus Agropecuária S/A em 31 de dezembro 2020. (b) O saldo de IRPJ/CSLL da controladora refere-se à incorporação de sua controlada Magenta Agro S/A em 31 de maio 2021. **7. Imposto de renda e contribuição social correntes:** O imposto de renda e a contribuição social corrente são substancialmente oriundos da operação da Controladora. A composição do imposto de renda e da contribuição social está demonstrada a seguir:

	2022
Receita operacional bruta	**24.750**
Alíquota de presunção - lucro presumido	**32%**
Receita tributável	**7.920**
Outras receitas	**977**
Base tributável	**8.897**
Imposto de renda	**(2.200)**
Contribuição Social	**(801)**
Imposto de renda e contribuição social corentes	**(3.001)**

Em 31 de dezembro de 2022, a Controladora possui um saldo de imposto de renda e contribuição social a pagar no valor de R$837 (R$255 em 2021). **8. Ativo mantido para venda:** Em 1º de julho de 2022, a administração da Companhia aprovou a transferência integral do imóvel Faria Lima, registrado como ativo imobilizado, para sua comercialização, sendo reclassificado para a rubrica de "Ativo mantido para venda", por ter a intenção futura de alienar o referido ativo a terceiros, conforme demonstrado a seguir:

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Ativo mantido para venda (Imóvel Faria Lima)	**83.315**	-	**83.315**	-
Total	**83.315**	-	**83.315**	-

O imóvel está registrado a valor de custo, que não excede o valor de mercado conforme teste anual de recuperabilidade efetuado pela administração.

9. Investimentos

	Controladora 2022	Controladora 2021
Farmaprod Administração e Serviços Ltda.	**558**	556
Prodoctor Participações Farmacêuticas Ltda.	**865**	776
Total	**1.423**	1.332

As informações dos investimentos em controladas são como segue:

Empresas	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Participação %	Equivalência patrimonial	Investimentos 2022	Investimentos 2021
Prodoctor Part. Farmacêutica Ltda.	865	89	99,99	89	**865**	776
Farmaprod Adm. e Serviços Ltda.	558	1	99,80	1	**558**	556
Total Controladas	1.423	90	-	90	**1.423**	1.332

10. Imobilizado

	Taxa média anual de depreciação %	Controladora 2022 Custo	Controladora 2022 Depreciação acumulada	Controladora 2022 Valor líquido	Controladora 2021 Custo	Controladora 2021 Depreciação acumulada	Controladora 2021 Valor líquido
Terrenos	-	-	-	-	38	-	38
Edifícios	1,82	-	-	-	584	(209)	375
Instalações	4	-	-	-	31	(10)	21
Máquinas e equipamentos	10	-	-	-	6	(5)	1
Móveis e utensílios	10	-	-	-	593	(593)	-
Equipamentos de informática	20	**10**	**(10)**	-	11	(10)	1
Total		**10**	**(10)**	-	1.263	(827)	436

	Taxa média anual de depreciação%	Consolidado 2022 Custo	Consolidado 2022 Depreciação acumulada	Consolidado 2022 Valor líquido	Consolidado 2021 Custo	Consolidado 2021 Depreciação acumulada	Consolidado 2021 Valor líquido
Terrenos	-	-	-	-	38	-	38
Edifícios	1,82 a 4	-	-	-	584	(209)	375
Instalações	4	**82**	**(73)**	**9**	113	(79)	34
Máquinas e equipamentos	10 a 20	**55**	**(55)**	-	62	(61)	1
Móveis e utensílios	10	**131**	**(131)**	-	724	(724)	-
Equipamentos de informática	20	**799**	**(799)**	-	799	(799)	-
Benfeitorias	10	**362**	**(362)**	-	362	(362)	-
Total		**1.429**	**(1.420)**	**9**	2.682	(2.234)	448

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Controladora 2022
Terrenos	38	-	-	**(38)**	-	-
Edifícios	375	-	-	**(372)**	**(3)**	-
Instalações	21	**4**	**(55)**	**31**	**(1)**	-
Máquinas e equipamentos	1	-	**(1)**	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-
Equipamentos de Informatica	1	-	-	-	**(1)**	-
Obras em andamento	-	**51**	-	**(51)**	-	-
Total	436	**55**	**(56)**	**(430)**	**(5)**	-

	2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Consolidado 2022
Terrenos	38	-	-	**(38)**	-	-
Edifícios	375	-	-	**(372)**	**(3)**	-
Instalações	34	**4**	**(55)**	**28**	**(2)**	**9**
Máquinas e equipamentos	1	-	**(1)**	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-
Equipamentos de informática	-	-	-	-	-	-
Obras em andamento	-	**51**	-	**(51)**	-	-
Total	448	**55**	**(56)**	**(433)**	**(5)**	**9**

11. Propriedades para investimentos

	Taxa média anual depreciação %	Controladora e Consolidado 2022 Custo	2022 Depreciação acumulada	2022 Valor líquido	2021 Custo	2021 Depreciação acumulada	2021 Valor líquido
Terrenos	-	-	-	-	**7.284**	-	**7.284**
Edifícios	1,82	-	-	-	**111.795**	**(39.898)**	**71.897**
Instalações	4	-	-	-	**5.976**	**(1.817)**	**4.160**
Total		-	-	-	**125.055**	**(41.715)**	**83.341**

A movimentação das propriedades para investimentos está demonstrada a seguir:

	2021	Adições	Reclassificações	Transferência	Depreciação	Controladora e Consolidado 2022
Terrenos	7.284	-	**(7.322)**	**38**	-	-
Edifícios	71.897	-	**(71.250)**	**372**	**(1.019)**	-
Instalações	4.160	**509**	**(4.437)**	**20**	**(252)**	-
Total	83.341	**509**	**(83.009)**	**430**	**(1.271)**	-

Em 1º de julho de 2022, a Companhia aprovou a reclassificação integral do imóvel Faria Lima Do imobilizado e das propriedades para investimentos para estoque devido à sua intenção de comercialização futura. **12. Provisão para demandas judiciais:** A Companhia e suas controladas são partes em processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível, distribuídos em diversas instâncias. A administração considera que o resultado desfavorável em seus processos, individualmente ou no agregado, não terá efeito adverso relevante na posição financeira ou nos negócios da Companhia. O saldo das provisões por natureza e os depósitos judiciais estão demonstrados a seguir:

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Provável				
Trabalhista	**118**	99	**118**	105