

CientificaLab Produtos Laboratoriais e Sistemas Ltda.

CNPJ/MF nº 04.539.279/0001-37

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	Balanço Patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de reais)			Demonstração do Resultado		
	Nota	2022	2021 (não auditado)	Nota	2022	2021 (não auditado)
Circulante				Exercícios findos em 31 de dezembro	(Em milhares de reais)	
Caixa e equivalentes de caixa	4	73.103	69.100	Nota	2022	2021 (não auditado)
Contas a receber de clientes	5	100.415	93.792	Receita operacional líquida	14	284.771
Estoques		10.764	11.251	Crédito dos serviços prestados	15	(217.320)
Tributos a recuperar	6	16.042	11.322	Lucro Bruto	16	67.451
Outros créditos		9.866	8.375	Despesas gerais e administrativas		(22.627)
Total Ativo Circulante		210.190	183.840	Lucro operacional antes do resultado financeiro		
Ativo Não Circulante				44.824	34.501	
Realizável a Longo Prazo				Despesas financeiras	17	6.699
Depósitos judiciais	12	894	929	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	17	(1.508)
Contas a receber de clientes	5	2.864	171	Imposto de renda e contribuição social corrente	18	(0.985)
Total Realizável a Longo Prazo		3.781	1.100	Lucro líquido do exercício		27.126
Habilizado	7	19.503	11.594	As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.		
Direito de Uso	11	5.094	5.637	Demonstração do Resultado Abrangente		
Intangível	8	2.003	2.191	Exercícios findos em 31 de dezembro	(Em milhares de reais)	
Total do Ativo Não Circulante		30.376	20.522	Luco líquido do exercício	2022	2021 (não auditado)
Total do Ativo		240.566	204.362	Outros resultados abrangentes	40.031	27.126

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

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 (o período comparativo de 31 de dezembro de 2021 não foi auditado)

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A CientificaLab Produtos Laboratoriais e Sistemas Ltda. ("Empresa"), é uma sociedade limitada com sede no Município de Barueri, Estado do São Paulo, na Alameda Caipós, nº 84, Tamboré, inscrita no CNPJ/MF sob nº 04.539.279/0001-37. A Empresa atua no setor de saúde pública em assessoria e prestação de serviços em exames laboratoriais em geral, e na área de diagnósticos médicos, assessoria e prestação de serviços em exames laboratoriais de análises clínicas, anatomia patológica e citologia, incluindo a realização de citados exames, serviços de coleta e transporte de amostras, e, a importação, para uso próprio, de equipamentos médico-hospitalares, conjuntos para diagnósticos e correlatos em geral. O quotista controlador da Empresa é a Diagnósticos da América S.A. Empresa anônima de capital aberto registrado no Novo Mercado da B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão ("B3"), sob o código de negociação DASA3, com sede em Barueri, no estado de São Paulo, com 100% de suas ações.

2. Base de preparação: **2.1. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC):** As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.2. Continuidade Operacional: A Administração avaliou a capacidade da Empresa em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no curto e longo prazo. A Administração não pode garantir que os recursos existentes e disponíveis sejam suficientes para sustentar a operação da Empresa por um período maior que o tempo necessário para a expansão da sua participação no PIB brasileiro, quando comparado com padrões estrangeiros; iii) investe em tecnologias e processos para promover um crescimento sustentável de suas operações;

2.3. Base de preparação: **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** Na preparação das demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.5. Continuidade Operacional: A Administração avaliou a capacidade da Empresa em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no curto e longo prazo. A Administração não pode garantir que os recursos existentes e disponíveis sejam suficientes para sustentar a operação da Empresa por um período maior que o tempo necessário para a expansão da sua participação no PIB brasileiro, quando comparado com padrões estrangeiros; iii) investe em tecnologias e processos para promover um crescimento sustentável de suas operações;

2.6. Contabilidade e Moeda de apresentação: As demonstrações financeiras da Empresa são apresentadas em milhares de reais (R\$), que é sua moeda funcional e mais observada do principal ambiente econômico em que cada empresa opera. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** Na preparação das demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Empresa e os resultados reportados, passivos e resultados de despesas. Os resultados realçam ou diminuem as estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e baseiam-se no conhecimento histórico e outros fatores, incluindo expectativas de futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. As revisões das estimativas são reconhecidas imediatamente após a data de balanço.

A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não está em vigor para o exercício de 2021. No entanto, os resultados contábeis devem ser comparados com os resultados contábeis de 2020. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não está em vigor para o exercício de 2021. No entanto, os resultados contábeis devem ser comparados com os resultados contábeis de 2020. As seguintes interpretações ainda não vigentes: **Novas normas e interpretações ainda não vigentes:** As normas e interpretações ainda não vigentes.

2.7. Políticas Contábeis: De acordo com o IAS 1 "Presentation of financial statements", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Empresa tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento. O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Empresa. Quando disponível, a Empresa mensura o valor justo com um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficiente para fornecer informações de forma contínua. Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Empresa utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que o usuário considera relevantes, incluindo o risco de descumprimento, o custo de capital e o risco de liquidez. As seguintes interpretações ainda não vigentes: **Novas normas e interpretações ainda não vigentes:** As normas e interpretações ainda não vigentes.

2.8. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.9. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.10. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.11. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.12. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.13. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.14. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.15. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.16. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.17. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.18. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.19. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 21 de junho de 2023.

2.20. Políticas Contábeis: As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros

Continuação

	31/12/22	31/12/21 (não auditado)
Impostos e taxas	(1.718)	(1.018)
(Reversão)/provisões diversas	2.673	(4.769)
Despesas gerais	(3.073)	(3.013)
17. Resultado financeiro:	(22.627)	(27.430)
	31/12/22	31/12/21 (não auditado)

Despesas financeiras		
Juros sobre dívida	(130)	(147)
Arendamento mercantil	(754)	(177)
Outros	(1.508)	(1.013)
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	6.699	2.707
Resultado financeiro	5.191	1.694

18. Imposto de renda e contribuição social: A Empresa obedece ao regime do lucro real e provisamente as parcelas para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, obedecendo ao regime de competência. A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	31/12/22	31/12/21 (não auditado)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	50.016	36.196
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social, pela alíquota fiscal combinada	(17.005)	(12.307)
Adidas permanentes		
Despesas indeviduais	3	(39)
Juros sobre capital próprio	2.242	-
Diferenças temporárias	486	-
Outros ajustes (diferido não constituído) (a)	4.290	3.276
Imposto de renda e contribuição social correntes	(9.985)	(9.070)
Impostos diferidos	-	-
Total	(9.985)	(9.070)

(a) Ao final de cada exercício, a empresa avalia os ativos fiscais diferidos e se os lucros tributáveis futuros permitirão a realização do ativo. A Empresa não reconheceu o ativo fiscal diferido de períodos anteriores por não se enquadrar nos critérios de reconhecimento/realização. **19. Instrumentos financeiros:** A Empresa, de forma geral, está exposta aos seguintes riscos provenientes de suas operações e que podem afetar, com maior ou menor grau, os seus objetivos estratégicos e financeiros: risco de liquidez • risco de crédito • risco de juro • risco de moeda.

A Empresa gerencia os riscos aos quais está exposta através da definição de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança, de acordo com critérios objetivos para diversificação de risco. **Estrutura do gerenciamento de risco:** Alinhado à regulamentação vigente e às políticas corporativas da Empresa, o sistema está baseado na gestão integrada de cada um dos processos de negócio e na adequação do nível de risco aos objetivos estratégicos estabelecidos. O processo de gerenciamento de riscos conta com uma estrutura de governança corporativa que abrange desde a Alta Administração e comitês institucionais, os quais são responsáveis, dentre outras atribuições, pela supervisão da efetividade e integridade dos processos de controles internos e gestão de riscos, até as diversas áreas da Empresa na identificação, tratamento e monitoramento desses riscos. A Empresa possui um ambiente de controles internos desenhado para suportar a natureza, risco e complexidade de suas operações, baseado em políticas e procedimentos formalizados e divulgados a toda a organização, bem como áreas dedicadas e ferramentas específicas de monitoramento de riscos. O gerenciamento de todos os riscos inerentes às atividades de modo integrado é abordado dentro de um processo apoiado nas estruturas de Controles Internos e Compliance (no que tange a regulamentos normas e políticas internas) que proporciona o aprimoramento contínuo dos modelos de gestão de riscos e minimiza a existência de lacunas

que possam comprometer a correta identificação e mensuração dos riscos. A partir da identificação, avaliação e monitoramento dos principais riscos são elaborados planos de ação específicos, garantindo que melhorias sejam implementadas. Historicamente, os instrumentos financeiros contratados pela Empresa foram adequadamente planejados e gerenciados. Ademais, a Empresa não realiza transações envolvendo derivativos financeiros ou de capital. **Risco de mercado:** Trata-se dos riscos relacionados a ativos e passivos cujos fluxos de caixa ou valores presentes estejam expostos a: a) Risco cambial: Risco de perda ou ganho em função da variação da cotação das moedas estrangeiras. Tal qual no risco cambial, a principal ferramenta para controle do risco relacionado à taxa de câmbio será a posição clara da tesouraria, a qual se baseará em relatórios provisórios pela BM&F Bovespa para controle das variações cambiais envolvidas em nossas operações. b) Risco de mercado de juros: Risco da flutuação da taxa de juros que incorrerá em aumento da despesa ou diminuição da receita financeira. Juros pré-fixados mantidos até o vencimento, permitem a certeza dos fluxos de caixa. Juros pós-fixados trazem volatilidade ao desembolso futuro de juros. A principal ferramenta para controle do risco relacionado à taxa de juros será a posição diária da tesouraria, a qual se baseará em relatórios provisórios pela BM&F Bovespa para controle das taxas de juros envolvidas em nossas operações. Os principais riscos da Empresa são as eventuais oscilações de juros de juros e de câmbio. Em razão disso, a Empresa busca proteção para os riscos de capital, com a aplicação de instrumentos de hedge, captações de recursos, mediante a emissão de debêntures condicionais normais de mercado. Toda operação financeira é submetida ao Comitê Executivo da Controladora Dasa e posteriormente para validação pelo Conselho de Administração e/ou seus órgãos consultivos auxiliares. No caso da exposição cambial e exposição de juros, as diretrizes são definidas pelo Conselho de Administração da Controladora Dasa e operacionalizadas pelo departamento de Tesouraria, visto depender de variáveis componentes do cenário econômico. O departamento de Tesouraria fornece mensalmente a Administração da Empresa uma posição atualizada da exposição da Empresa aos riscos de mercado, mediante apresentação de relatórios, documentos e contratos, que permite a verificação do cumprimento da Política. Além disso, para os riscos de mercado aos quais a Empresa estiver exposta, é obrigatória a elaboração mensal por parte do departamento de Tesouraria de análise de sensibilidade (*stress test*), as taxas de 25% e 50% de variação em relação às taxas originais, de forma a se avaliar a elasticidade destas posições quando submetidas a grandes variações nas taxas envolvidas nestas transações e seu impacto nos resultados e nas posições de caixa da Empresa. **Risco de crédito:** Trata-se do risco de perda resultante da inadimplência da dívida da Empresa. A tesouraria mantém linhas de crédito adequadas, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimentos dos ativos e passivos financeiros. a) Gerenciamento de caixa de curto prazo - Gerenciamento dos ativos líquidos e linhas de crédito para cobrir necessidades imediatas. Períodicidade: Diária, Prazo: D+1 (em dias úteis); b) Gerenciamento de caixa de longo prazo - Processo contínuo para garantir recursos de longo prazo, por meio da análise do orçamento de caixa em base mensal, atualizando as premissas orçadas de acordo com as necessidades do negócio, e comparação entre realizada versus orçado. Períodicidade: Mensal, Prazo: 5º dia útil do mês subsequente ao da data base do relatório; c) Manutenção de um caixa mínimo - Refere-se ao saldo de caixa que a Empresa repara em curto prazo de tempo para suprir suas necessidades urgentes. Além disso, adota-se como critério que o caixa tem que ter recursos suficientes para cobrir cinco primeiros fluxos diáários de utilidades, sendo considerado recebimento; d) Limites de exposição e diligida- rei: Permite ao administrador financeiro controlar o risco de exposição ao longo prazo, estabelecendo limites imediatos e linhas de capital de giro, o volume suficiente para garantir pelo menos o montante igual aos cinco maiores dias consecutivos de saída de caixa dos últimos 12 meses. Para linhas de médio prazo e longo prazo, a tesouraria mantém linhas de crédito compatíveis com o planejamento estratégico da Empresa sempre com objetivo de garantir a disponibilidade de recursos para suprir o fluxo de caixa previsto. **Risco de crédito:** Trata-se do risco de perda resultante da inadimplência da contraparte em cumprir com suas obrigações contratuais de pagamento à Empresa, conforme assumido em contrato. A Empresa possui provisão para créditos de liquidação divididos por glossas, inadimplência que representa 6,69% (0,60% em 31 de dezembro de 2021) do saldo de contas a receber em aberto para fazer face ao risco de crédito. **Risco operacional:** Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura

da Empresa e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e os padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Empresa. O objetivo da Empresa é administrar o risco operacional para garantir a continuidade da operação e a eficiência da mesma. A Eficiência e eficácia das operações é parâmetro para a realização de previsões e controles da operação. A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à Alta Administração. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de instrumentos financeiros por categoria. A Empresa classifica seus ativos financeiros em: i) custo amortizado e ii) valor justo por meio do resultado. **Hierarquia de valor justo:** A Empresa somente detém instrumentos financeiros qualificados no nível 2, correspondentes as aplicações financeiras nos valores de R\$ 892 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 68.891 em 31 de dezembro de 2021). Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

• **Nível 1:** Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos. • **Nível 2:** Inputs, exceto preços cotados, incluídos na Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços ou indiretamente (derivado de preços). • **Nível 3:** Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Não houve alterações de classificação de níveis durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. **Análise da sensibilidade:** A sensibilidade é realizada para os principais riscos identificados as operações da Empresa com CDI estão referidas a este juros a variação do CDI para as aplicações financeiras. As aplicações com CDI estão referidas a variação do CDI para as aplicações financeiras. As aplicações com CDI estão referidas a sensibilidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras, ao qual a Empresa estava na data base de 31 de dezembro de 2022 foram definidos cenários baseados na projeção e a partir desta foram calculadas variações de 25% e 50%. Segue projeção:

Operação	Saldo em 31/12/22	Risco (a) (Provável)	Cenário I	Cenário II	Cenário III
Aplicação Financeira	892	105,10% do CDI	4,40	3,38%	2,25%
Saldo em 31/12/21	68.891	102,55% do CDI	3.100	2.329	1.550

(a) Taxa sujeita à variação.

Riscos climáticos: O risco climático é um risco transversal que pode ser um agravante para os tipos de riscos tradicionais que gerenciamos no curso normal dos negócios, incluindo, sem limitação, os riscos descritos neste item. Com base nas classificações utilizadas pela Task-Force on Climate-Related Financial Disclosures, consideramos que existem duas fontes primárias de riscos financeiros relacionados às mudanças climáticas: físicos e de transição. Os riscos de transição e/ou físicos decorrentes das mudanças climáticas podem afetar adversamente nossos negócios, condição e resultados das operações. Os riscos físicos resultantes das mudanças climáticas podem ser causados por eventos (agudos) ou mudanças de longo prazo (crônicas) no clima. Os riscos de transição referem-se a ações realizadas para atender aos requisitos de mitigação e adaptação relacionados a mudanças climáticas, e podem se enquadram em várias categorias, como mercado, tecnologia e mudanças no mercado. Nossos negócios, operações e resultados podem ser afetados por riscos de transição, tais como, mas não limitados a esasse de insumos e matérias-primas; gastos com a transição para tecnologias mais sustentáveis devem-se às mudanças nas necessidades de tecnologia para novos desenvolvimentos de serviços ou adaptação de serviços existentes; entre outros.

20. Cobertura de seguros: A Empresa adota política de contratar cobertura de seguros para os bens e serviços que são considerados como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2022 o total de cobertura de seguros era de R\$ 49.146, sendo a cobertura aberta para lucros cessantes, responsabilidade civil profissional, incêndios, vendaval, queda de aeronave, alagamento e inundação.

21. Evento subsequente: Coisa julgada: Em 8 de fevereiro de 2023, o Supremo Tribunal Federal, por unanimidade, considerou que uma decisão definitiva (coisa julgada), sobre tributos recolhidos de forma continuada, perde seus efeitos caso a Corte se pronuncie em sentido contrário em momento posterior. O julgamento tornou como base cobranças da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), julgado constitucional pelo STF em 2007. A referida decisão não implica em qualquer impacto para a Empresa.

Linaldo Vilar
Diretor de produçãoFelipe da Silva Guimarães
Diretor Financeiro e AdministrativoLucianne Assófia Sperandio Atencio - Gerente Executivo de Controladoria
CRC 1SP264068/O-6