DocuSign Envelope ID: B38BC8C4-99DF-43D3-9AC3-46426884C1AC

magenta Participações S.A.

Magenta Participações S.A.

CNPJ nº 07.620.083/0001-60

Demonstrações financeiras - exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (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 2023, sendo que as notas explicativas e o relatório dos auditores independentes encontram-se disponíveis na sede da Companhia.

Balanços patrimoniais

	Nota	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Ativo					
Caixa e equivalentes de caixa	4	**8.820**	17.617	**9.796**	18.974
Aluguéis a receber	5	**1.541**	1.477	**1.541**	1.477
Impostos e contribuições a compensar	6	**538**	780	**538**	819
Outros ativos		**6**	5	**6**	2
Ativo circulante		**10.905**	19.879	**11.881**	21.272
Depósitos judiciais	11	**2.580**	2.371	**2.580**	2.377
Impostos e contribuições a compensar	6	**807**	1.169	**807**	1.183
Investimentos	9	**976**	1.423	**-**	1
Ativo mantido para venda	8	**83.808**	83.315	**83.808**	83.315
Imobilizado	10	**-**	-	**-**	9
Ativo não circulante		**88.171**	88.278	**87.195**	86.885
Total do ativo		**99.076**	108.157	**99.076**	108.157

	Nota	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Passivo					
Fornecedores		**104**	63	**104**	63
Adiantamento de clientes	4	**1.708**	1.463	**1.708**	1.463
Obrigações tributárias		**97**	92	**97**	92
IRPJ e CSLL a pagar	7	**1.018**	837	**1.018**	837
Obrigações trabalhistas		**74**	64	**74**	64
Obrigações sociais		**37**	5	**37**	5
Dividendos estatutários	14	**4.900**	3.199	**4.900**	3.199
Passivo circulante		**7.938**	5.723	**7.938**	5.723
Provisão para demandas judiciais	11	**2.439**	2.838	**2.439**	2.838
Obrigações com acionistas	15.1	**50.000**	-	**50.000**	-
Passivo não circulante		**52.439**	2.838	**52.439**	2.838
Total do passivo		**60.377**	8.561	**60.377**	8.561
Capital	15.1	**20.000**	75.000	**20.000**	75.000
Reserva legal	15.2	**4.000**	15.000	**4.000**	15.000
Reserva de lucros retidos	15.2	**14.699**	9.596	**14.699**	9.596
Total do patrimônio líquido		**38.699**	99.596	**38.699**	99.596
Total do passivo e patrimônio líquido		**99.076**	108.157	**99.076**	108.157

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados

	Nota	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Receita operacional líquida	16	**27.733**	23.847	**27.733**	23.847
Custo dos serviços prestados	17	**(182)**	(1.310)	**(182)**	(1.310)
Lucro bruto		**27.551**	22.537	**27.551**	22.537
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	17	**(6.529)**	(8.169)	**(6.531)**	(8.169)
Resultado de equivalência patrimonial	9	**211**	90	**100**	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	18	**622**	287	**622**	287
Lucro operacional antes do resultado financeiro e os impostos sobre o lucro		**21.855**	14.746	**21.742**	14.655
Receitas financeiras	19	**2.228**	1.687	**2.343**	1.779
Despesas financeiras	19	**(431)**	(638)	**(431)**	(639)
Lucro antes do IRPJ e da CSLL		**23.652**	15.795	**23.654**	15.795
IRPJ e da CSLL correntes	7	**(4.053)**	(3.001)	**(4.055)**	(3.001)
Lucro líquido do exercício	21	**19.599**	12.794	**19.599**	12.794
Lucro líquido do exercício por ação - R$	21	**0,0101**	0,0066	**0,0101**	0,0066

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos resultados abrangentes

	Controladora e Consolidado 2023	Controladora e Consolidado 2022
Lucro líquido do exercício	**19.599**	12.794
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	**19.599**	12.794

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Reserva Legal	Reserva de lucros retidos	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**75.000**	**15.000**	**5.669**	**-**	**95.669**
Distribuição de dividendos		-	-	(5.669)	-	(5.669)
Lucro líquido do exercício	21	-	-	-	12.794	12.794
Dividendo estatutário	14	-	-	-	(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**
Distribuição de dividendos	14	-	-	**(9.596)**	-	**(9.596)**
Redução de capital social	15.1	**(55.000)**	-	-	-	**(55.000)**
Redução da reserva legal excedente		-	**(11.000)**	**11.000**	-	-
Distribuição reserva lucros não distribuídos	15.2	-	-	**(11.000)**	-	**(11.000)**
Lucro líquido do exercício	21	-	-	-	**19.599**	**19.599**
Dividendo estatutário	14	-	-	-	**(4.900)**	**(4.900)**
Reserva de lucros retidos	15.2	-	-	**14.699**	**(14.699)**	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		**20.000**	**4.000**	**14.699**	**-**	**38.699**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa

	Nota	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do Imposto de renda e da contribuição social		**23.652**	15.795	**23.654**	15.796
Ajustes para conciliar o lucro antes do IRPJ e da CSLL com o caixa:					
Depreciações e amortizações		**-**	1.276	**9**	1.280
Resultado de equivalência patrimonial	9	**(211)**	(90)	**-**	-
Provisões para demandas judiciais		**(399)**	(279)	**(399)**	(279)
Reversão de perdas em aluguéis a receber		**-**	523	**-**	523
Juros e variações monetárias não realizado		**188**	107	**188**	105
Outros		**-**		**-**	(7)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:					
Aluguéis a receber		**(64)**	(341)	**(64)**	(341)
Ativo mantido para venda	8	**(492)**	(250)	**(492)**	(250)
Impostos e contribuições a compensar		**604**	285	**657**	304
Outros créditos e depósitos judiciais		**(211)**	23	**(207)**	23
Aumento (redução) nos passivos operacionais:					
Fornecedores a pagar		**41**	(12)	**41**	(19)
Adiantamento de clientes		**57**	157	**57**	157
Obrigações tributárias		**6**	927	**5**	927
Obrigações trabalhistas		**10**	(1)	**10**	(1)
Obrigações sociais		**32**	209	**32**	209
Dividendos recebidos de controlada		**656**	-	-	-
IRPJ e CSLL pagos	7	**(3.872)**	(2.419)	**(3.874)**	(2.420)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**19.997**	15.910	**19.617**	16.007
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Redução de capital de controlada		**1**	-	**-**	-
Aquisição ativo imobilizado e propriedades investimentos		**-**	(564)	**-**	(564)
Caixa líquido gerado/(consumido) pelas atividades de investimento		**1**	(564)	**-**	(564)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Redução de capital'	15.1	**(5.000)**	-	**(5.000)**	-
Dividendos pagos	14/15.2	**(23.795)**	(6.170)	**(23.795)**	(6.170)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento		**(28.795)**	(6.170)	**(28.795)**	(6.170)
(Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa		**(8.797)**	9.176	**(9.178)**	9.273
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		**17.617**	8.442	**18.974**	9.701
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		**8.820**	17.617	**9.796**	18.974
(Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa		**(8.797)**	9.176	**(9.178)**	9.273

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") - tinha por objetivo principal as atividades de teleatendimento e consultoria em gestão empresarial. A Empresa foi constituída em 1995 e estava dormente, e em 20 de outubro de 2023 teve a sua participação transferida. (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 28 de março de 2024, as quais contemplam os eventos subsequentes ocorridos após 31 de dezembro de 2023, 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 2023 e 2022. 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 - % 2023	Participação - % 2022
Controladas diretas		
Farmaprod Administração e Serviços Ltda.	-	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 apuradas 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 aluguéis a receber 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. 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. **2.13. Ativo mantido para venda:** Avaliados ao custo médio de aquisição ou formação, não excedendo o valor de mercado e/ou de reposição. **2.14. 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. **2.15. 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 aluguéis a receber e outros valores a receber, caixa e equivalentes de caixa) são mensurados ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos, deduzido das perdas para redução ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, 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 2023 e 2022 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. **2.16. 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. **2.17. 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. **2.18. Lucro líquido por ação:** Apresentado nos termos do pronunciamento técnico CPC 41 - Lucro por Ação, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 21. **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

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Caixa e bancos	**75**	51	**75**	566
Aplicações financeiras (i)	**8.745**	17.566	**9.721**	18.408
Total	**8.820**	17.617	**9.796**	18.974

As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDBs), com rendimento médio entre 98% à 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2023 e 2022, 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 2023 e 2022, os saldos individual e consolidado de aplicações financeiras (CDB) no montante de R$1.708 e (R$1.463 em 2022), estão comprometidos e dados em garantia dos conjuntos locados, o recebido dos locatários está registrado como adiantamento de clientes no passivo circulante.

5. Aluguéis a receber	2023	2022
Aluguéis a receber	**1.541**	1.477
Total	**1.541**	1.477

6. Impostos e contribuições a compensar

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
PIS (a)	**216**	293	**216**	**298**
COFINS(a)	**1.129**	1.644	**1.129**	**1.668**
IRPJ e CSLL	**-**	12	**-**	**35**
Outros tributos	**-**	-	**-**	**1**
Total	**1.345**	1.949	**1.345**	**2.002**
Circulante	**538**	780	**538**	**819**
Não circulante	**807**	1.169	**807**	**1.183**
Total	**1.345**	1.949	**1.345**	**2.002**

(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:

	2023	2022
Receita operacional bruta	**28.713**	24.750
Alíquota de presunção - lucro presumido	**32%**	32%
Receita tributável	**9.188**	7.920
Outras receitas	**2.804**	977
Base tributável	**11.992**	8.897
Imposto de renda	**(2.974)**	(2.200)
Contribuição Social	**(1.079)**	(801)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	**(4.053)**	(3.001)

Em 31 de dezembro de 2023, a Controladora possui um saldo de imposto de renda e contribuição social a pagar no valor de R$1.018 (R$837 em 2022). **8. Ativo mantido para venda:** Desde 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 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Ativo mantido para venda (Imóvel Faria Lima)	**83.808**	83.315	**83.808**	83.315
Total	**83.808**	83.315	**83.808**	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 2023	Controladora 2022
Farmaprod Administração e Serviços Ltda.	**-**	558
Prodoctor Participações Farmacêuticas Ltda.	**976**	865
Total	**976**	1.423

As informações dos investimentos em controladas são como segue:

Empresas	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Participação %	Equivalência patrimonial	Investimentos 2023	Investimentos 2022
Farmaprod Adm.e Serviços Ltda.	-	100	99,80	100	**-**	558
Prodoctor Part. Farmacêutica Ltda.	976	111	99,99	111	**976**	865
Total Controladas	976	211	-	211	**976**	1.423

10. 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 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Provável				
Trabalhista	**123**	118	**123**	118
Tributárias	**2.238**	2.030	**2.238**	2.030
Honorários de Sucesso(a)	**78**	690	**78**	690
Total	**2.439**	2.838	**2.439**	2.838
Possível				
Trabalhista	**4.146**	2.370	**4.146**	2.370
Cível (b)	**33.254**	27.750	**33.254**	27.750
Tributárias (b)	**9.949**	7.783	**9.949**	7.783
Total	**47.349**	37.903	**47.349**	37.903
Depósitos Judiciais				
Trabalhista	**13**	31	**13**	37
Tributário (b)	**2.567**	2.340	**2.567**	2.340
Total	**2.580**	2.371	**2.580**	2.377

(a) Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Controladora possui contrato com cláusula de honorários de sucesso firmados com seus assessores jurídicos externos no valor de R$78 (R$690 em 2022), e as suas Controladas não possuem contratos com cláusula de honorários de sucesso firmados com seus assessores jurídicos externos que pudessem vir a ser devidos em virtude de processos administrativos e judiciais cuja classificação de risco seja de perda possível ou remota. (b) Natureza dos principais processos avaliados como possível de perda e respectivos depósitos judiciais: Os principais temas abordados nos processos cíveis correspondem ao processo de corretagem e ação indenizatória por perdas e danos morais no valor de R$30.335 e (R$27.750 em 2022). Os processos tributários correspondem a impostos federais (IRPJ) e municipais (IPTU) no valor de R$9.704 e (R$7.783 em 2022). Os depósitos judiciais correspondem a impostos municipais (IPTU) no valor de R$3.920 e (R$2.340 em 2022). **12. Remuneração dos administradores:** A remuneração total dos administradores foi de R$847 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (R$416 em 31 de dezembro de 2022) individual e consolidado, incluídos os encargos sociais e benefícios. **13. Instrumentos financeiros:** Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliação. Entretanto, considerável julgamento da administração foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderiam ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de metodologias de mercado pode produzir efeitos diferentes nos valores de realização estimados. a) Gerenciamento de capital: A administração da Companhia gerencia seus recursos, a fim de assegurar a continuidade dos negócios. A estrutura de capital da Companhia consiste em passivos financeiros com instituições financeiras, caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e patrimônio líquido, compreendendo o capital social e os lucros acumulados. Periodicamente, a administração revisa a estrutura de capital e sua habilidade de liquidar os seus passivos, tomando as devidas ações quando necessário. A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital social. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. Os índices de alavancagem em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 podem ser assim sumariados:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	**8.820**	17.617	**9.796**	**18.974**
Posição financeira líquida	**8.820**	17.617	**9.796**	**18.974**
Capital social (Nota 15)	**20.000**	75.000	**20.000**	**75.000**
Posição financeira líquida/Capital social	**44,10%**	23,49%	**48,98%**	**25,30%**

b) Instrumentos financeiros

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Ativos financeiros				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	**8.820**	17.617	**9.796**	18.974
Aluguéis a receber (Nota 5)	**1.541**	1.477	**1.541**	1.477
Passivos financeiros				
Fornecedores	**(104)**	(63)	**(104)**	(63)
Adiantamento de clientes (Nota 4)	**(1.708)**	(1.463)	**(1.708)**	(1.463)

c) Valor de mercado de instrumentos financeiros: Os saldos financeiros de caixa e equivalentes de caixa (caixa e equivalentes de caixa, bancos e aplicações financeiras), contas a receber de clientes e passivo circulante correspondem ao valor de mercado em razão de o vencimento ocorrer em data próxima à do balanço. d) Gerenciamento do risco de liquidez: A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito bancárias e capacidade de liquidar posições de mercado. A administração monitora o nível de liquidez da Companhia e de suas controladas, considerando o fluxo de caixa esperado adicionado aos valores de caixa e equivalentes de caixa (Nota 4). Além disso, a política de gestão de liquidez da Companhia e de suas controladas envolve a projeção de fluxos de caixa e a consideração do nível de ativos líquidos necessários para alcançar essas projeções, o monitoramento dos índices de liquidez do balanço patrimonial e a manutenção de planos de financiamento de dívida. A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados no consolidado:

	Consolidado Até um ano	Consolidado Acima de um ano	Consolidado Total
Fornecedores	104	-	104

f) Análise de sensibilidade: Os instrumentos financeiros da Companhia e de suas controladas são monitorados pela administração, principalmente aqueles relacionados à variação das aplicações financeiras e dos empréstimos captados. A administração realizou estudos quanto à análise de sensibilidade sobre os seus instrumentos financeiros e considerando os possíveis efeitos no resultado e patrimônio líquido nas datas de encerramento dos exercícios, conforme sugerido pelo pronunciamento técnico CPC 40 - Instrumentos Financeiros: Evidenciação, e não identificou efeitos relevantes que pudessem distorcer as demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **14. Dividendos propostos e pagos:** A Administração da Compan