

MERCADO DE SANTO AMARO – CONCESSIONÁRIA FÊNIX S.A.

Relatório Circunstanciado

Referente exercício de 2023.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

Barueri, 12 de dezembro de 2024.

RA 0930/2024

Aos
Administradores do
MERCADO DE SANTO AMARO – CONCESSIONÁRIA FÊNIX S.A
São Paulo – SP

Servimo-nos do presente para encaminhar a V.S.as o nosso relatório circunstanciado de avaliação dos procedimentos contábeis, referente ao exercício de 2023.

A amostragem do nosso exame abrangeu a avaliação dos procedimentos contábeis adotados pela Instituição, que foram realizados de acordo com o Plano de Contas vigente e em consonância com as normas de auditoria, incluindo, mas não se limitando, em provas nos registros contábeis e exame de documentação comprobatória na base da amostra selecionada, bem como na extensão que julgamos necessária segundo as circunstâncias.

Alguns aspectos que julgamos relevantes estão expostos neste Relatório, que é estritamente confidencial e tem como única finalidade sua apreciação e discussão com o destinatário, o que desautoriza e torna ilegal, nos termos do Art. 410 do Código de Processo Civil (CPC), Lei 13.105/2015, seu uso para qualquer outro fim.

Ressaltamos que esta auditoria foi realizada em contas específicas do plano de contas da empresa e envolveu a parte contábil e de controles internos.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091
5091

Assinado de forma digital
por ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2024.12.18 11:47:39
-03'00'

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

SUMÁRIO

PARTE I – PONTOS DE ATENÇÃO E DE RECOMENDAÇÃO	4
1. JUROS A APROPRIAR – ATIVO CIRCULANTE	4
2. ATIVO IMOBILIZADO	4
3. OUTORGA DE CONTRATO	5
4. PARTES RELACIONADAS	5
5. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6
6. LIMITAÇÃO DE ESCOPO – RESULTADO DO EXERCÍCIO	6
7. CONCLUSÃO	6

PARTE I – PONTOS DE ATENÇÃO E DE RECOMENDAÇÃO

1. JUROS A APROPRIAR – ATIVO CIRCULANTE

A seguir, apresentamos a composição dos saldos na data-base de 31 de dezembro de 2023:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/DEZ./22	31/DEZ./23
1.1.3.06	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	0,00	349.210,08
1.1.3.06.0006	JUROS A APROPRIAR	0,00	349.210,08

Fonte: balancetes de dez./2022 a dez./2023.

Após análises, identificamos que o saldo apresentado está classificado no grupo de contas “Despesas do Exercício Seguinte” erroneamente. Conforme determinado no CPC 20 (R1), a conta é de natureza redutora do passivo.

RECOMENDAÇÃO

Conforme determinado no CPC 20 (R1), a conta deverá ser reclassificada para o passivo junto ao grupo de contas de sua natureza.

2. ATIVO IMOBILIZADO

A seguir, apresentamos a composição dos saldos na data-base de 31 de dezembro de 2023:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/DEZ./22	31/DEZ./23
1.4.2.01	IMOBILIZADO	39.840.729,66	39.305.330,30
1.4.2.01.0002	EDIFÍCIOS	0,00	28.589.221,92
1.4.2.01.0011	IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO	39.840.729,66	10.716.108,38

Fonte: balancetes de dez./2022 a dez./2023.

Após análises, identificamos que o valor de R\$ 28.589.221,92 registrado na rubrica “Edifícios”, referem-se benfeitorias feitas em imóveis de terceiros. Para fins de testes, solicitamos o controle interno e fomos informados de que a Companhia não possui composição e ou conciliação do valor apresentado. Dessa forma, não foi possível validarmos o saldo.

RECOMENDAÇÃO

Devido à natureza da conta ser de benfeitoria, recomendamos que seja feita a reclassificação. Adicionalmente, também recomendamos que a Companhia implemente um controle patrimonial, conforme requerido pela norma de Contabilidade NBC TG 27 – Ativo Imobilizado.

Adicionalmente, identificamos que o valor de R\$10.716.108,37, não possui documentos hábeis, controles e conciliações. Dessa forma, não possível atestarmos o saldo da conta.

RECOMENDAÇÃO

Recomendamos que a Companhia implemente um controle patrimonial, conforme requerido pela norma de Contabilidade NBC TG 27 – Ativo Imobilizado.

3. OUTORGA DE CONTRATO

A seguir, apresentamos a composição dos saldos na data-base de 31 de dezembro de 2023:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/DEZ./22	31/DEZ./23
1.4.3.01	ATIVO INTANGIVEL	30.876.020,23	29.445.471,07
1.4.3.01.0003	OUTORGA DE CONTRATO	35.763.730,00	35.763.730,00
1.4.3.01.0004	AMORTIZACAO ACUMULADA OUTORGA	(4.887.709,77)	(6.318.258,93)

Fonte: balancetes de dez./2022 a dez./2023.

Após análises, identificamos que o valor não foi ajustado a valor presente. Conforme firmado no contrato de concessão, a Concessionária se compromete a pagar a Prefeitura do Município de São Paulo, uma contribuição fixa e anual, dividida em 12 parcelas, iniciado em agosto de 2022 com término previsto em agosto de 2033, devendo ser ajustada a valor presente conforme orientação técnica CTG 05 – Contratos de concessão. Em 31 de dezembro de 2023, a Concessionária não havia estimado o valor do ajuste a valor presente. Se a Concessionária tivesse concluído o reconhecimento, certos elementos das demonstrações poderiam ser afetados de forma relevante. Os efeitos desse assunto sobre as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não foram determinados.

RECOMENDAÇÃO

Realizar o ajuste a valor presente em conformidade com a orientação técnica CTG 05-Contratos de Concessão.

4. PARTES RELACIONADAS

A seguir, apresentamos a composição dos saldos na data-base de 31 de dezembro de 2023:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/DEZ./22	31/DEZ./23
2.3.2.01	CREDITOS PESSOA JURIDICA RELACIONADA	(28.621.199,44)	(30.591.978,47)
2.3.2.01.0004	ENGEMON COM E SERV TECNICOS	(28.621.199,44)	(28.621.199,44)
2.3.2.01.1000	PARTES RELACIONADAS	0,00	(1.970.779,03)

Fonte: balancetes de dez./2022 a dez./2023.

Após análises, identificamos que o valor de R\$ 30.591.978,47 registrado no Passivo Não Circulante, referem-se a empréstimos entre partes relacionadas. São elas: Engemon, Marcos e Robson. Fomos informados de que não foi formalizado contrato de mútuo, dessa forma, deixou-se de recolher de IOF sobre a operação.

RECOMENDAÇÃO

Formalizar contrato de mútuo em conformidade com as normas contábeis.

5. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A seguir, apresentamos a composição dos saldos na data-base de 31 de dezembro de 2023:

CONTA	DESCRIÇÃO	31/DEZ./22	31/DEZ./23
2.4.1.06.0099	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES	3.546.470,40	1.551.217,96

Fonte: balancetes de dez./2022 a dez./2023.

A Concessionária realizou ajustes de exercícios anteriores, no valor total de R\$ 1.551.217,96. No entanto, não foram reapresentadas as Demonstrações Financeiras em conformidade com o estabelecido pela norma contábil NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

RECOMENDAÇÃO

Conforme determinado pela norma contábil NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, sempre que houver ajuste do exercício anterior, a Demonstração Financeira deverá ser reapresentada demonstrando tais ajustes.

6. LIMITAÇÃO DE ESCOPO – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Durante nosso processo de auditoria dos grupos de contas do resultado, estabelecemos seleção de algumas contas por meio de amostragem, para que pudéssemos fazer a análise documental. Entretanto, não pudemos nos satisfazer das referidas análises pela não apresentação da totalidade dos documentos selecionados.

RECOMENDAÇÃO

O teste de voucher é parte essencial dos procedimentos aplicados pela auditoria. Sem ele, não é possível determinar se os valores apresentados estão adequados. Recomendamos que a administração junto aos responsáveis, não meçam esforços a fim de cumprir com o que determina a NBC TA 530 – Amostragem em Auditoria.

7. CONCLUSÃO

O presente relatório destina-se, exclusivamente, para informação e uso da administração do Mercado de Santo Amaro - Concessionária Fênix S.A e de outras pessoas autorizadas por esta e não foi preparado para ser utilizado por terceiros fora da Instituição. Sua divulgação externa pode suscitar dúvidas e originar interpretações errôneas por pessoas que desconhecem os objetivos e as limitações dos exames, desenvolvidos de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

MERCADO DE SANTO AMARO – CONCESSIONÁRIA FÊNIX S.A.

Relatório do auditor independente sobre as
demonstrações contábeis

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Administradores e Acionistas do
MERCADO DE SANTO AMARO – CONCESSIONÁRIA FÊNIX S.A.
São Paulo – SP**

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do Mercado de Santo Amaro – Concessionária Fênix S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Mercado de Santo Amaro - Concessionária Fênix S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Ativo Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2023, a Concessionária apresentava o valor de R\$ 28.589 mil registrado na rubrica “Edifícios”. Esse valor refere-se a despesas com reformas no prédio pertencente à prefeitura de São Paulo, dessa forma, deveriam estar registrados em benfeitorias em imóveis de terceiros e o valor de R\$ 10.716 mil registrado em Imobilizações em Andamento. No entanto, não nos foram apresentados documentos hábeis, controles e conciliações que nos possibilitasse verificar a evolução e status das obras. Dessa forma, não possível atestarmos o saldo dessas contas, assim como a adequação do registro contábil em rubrica apropriada.

Outorga de Contrato

Conforme firmado em contrato, a Concessionária adquiriu a Concessão do Mercado de Santo Amaro pelo prazo de 25 anos, contados da data da ordem de início, e se obriga a pagar à Prefeitura de São Paulo, mediante depósito no FMD, a Outorga Fixa e a Outorga variável, conforme os valores, percentuais e

condições mencionadas no Anexo V “Mecanismos de Pagamento de Outorga”, com término previsto para agosto de 2044. Para dez/2024, foi registrado no Passivo Não Circulante, o saldo de R\$ 28.157 mil. A Concessionária não realizou ajuste a valor presente, conforme preceitua a Orientação Técnica CTG 05 - Contratos de concessão. Não foi possível avaliar o impacto no balanço patrimonial e demonstração do resultado do exercício, caso o ajuste a valor presente tivesse sido estimado.

Partes Relacionadas

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 15 – Partes Relacionadas, a Concessionária mantém o valor de R\$ 28.621 mil, no Passivo Não Circulante, com a nomenclatura Engemom Comércio e Serviços Técnicos e o valor de R\$ 1.971 mil, na rubrica Aporte de Sócios, esses valores referem-se a empréstimo com a parte relacionada Engemon e aportes de sócios, respectivamente. Essas operações possuem características de empréstimos entre partes relacionadas. No entanto, não há formalização de contrato de mútuo entre as partes, logo os valores não vêm sendo corrigidos, assim como não há recolhimento de IOF. Devido à ausência de formalização das operações, não foi possível atestarmos os saldos das rubricas, nem estimar os impactos no balanço patrimonial e demonstração de resultado, caso os valores estivessem atualizados e o IOF, devidamente recolhido.

Ajustes de Exercícios Anteriores

A Concessionária realizou ajustes de exercícios anteriores, no valor total de R\$ 1.551 mil. No entanto, as demonstrações contábeis não foram rerepresentadas em conformidade com o estabelecido pela norma contábil NBCTG 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Dessa forma, não foi possível atestar que as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil

Limitação de Escopo - Resultado do Exercício

Durante nosso processo de auditoria dos grupos de contas do resultado, realizamos seleção de algumas contas por meio de amostragem, para que pudéssemos fazer a análise documental. Entretanto, não pudemos nos satisfazer das referidas análises pela não apresentação da totalidade dos documentos selecionados. Dessa forma, não nos foi possível, nas circunstâncias, avaliar a razoabilidade dos valores registrados no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Concessionária, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Concessionária é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Outros assuntos

Auditoria correspondente ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram relatório em 15 de maio de 2023, com modificação de opinião similares às descritas nos parágrafos "Base para opinião com ressalvas" acima, além de ressalva que menciona o fato de que a Concessionária registrava as receitas de aluguel e condomínio por regime de caixa que não se faz necessária nesse exercício.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Concessionária é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a

elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Concessionária continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Concessionária ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Concessionária são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas

circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Concessionária;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração da Concessionária, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Concessionária. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Concessionária a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Concessionária a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 16 de dezembro de 2024.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

ROGER MACIEL DE

OLIVEIRA:90238435091

Assinado de forma digital por

ROGER MACIEL DE

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2024.12.18 16:39:49 -03'00'

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

MERCADO DE SANTO AMARO

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.474	3.029
Contas a receber	6	595	-
Outros créditos	7	780	79
Impostos a recuperar	8	254	11
Total do ativo circulante		3.103	3.119
Ativo não circulante			
Partes relacionadas		-	-
Total do ativo não circulante		-	-
Ativo permanente			
Imobilizado	9	27.939	-
Intangível	10	40.162	70.717
Total do ativo permanente		68.101	70.717
Total do ativo		71.204	73.836

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Sonia Keiko Tanaka
Diretora

Fabio Silva Turri
Contador
CRC 1SP261208/O-5

sonia.tanaka@engemon.com.br

Assinado

 Sonia Keiko Tanaka
D4Sign

fabio.turri@engemon.com.br

Assinado

 Fabio Silva Turri
D4Sign

MERCADO DE SANTO AMARO

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo e patrimônio líquido

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Passivo circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	11	179	1.325
Obrigações trabalhistas e tributárias	13	3	11
Adiantamento de clientes	12	1.910	3.800
Concessão de exploração	14	4.070	3.129
Total do passivo circulante		6.162	8.265
Passivo não circulante			
Concessão de exploração	14	28.158	31.285
Empréstimos	16	4.280	-
Partes relacionadas	15	30.592	28.621
Total do passivo não circulante		63.030	59.906
Patrimônio líquido			
Capital social	18.a	10.000	10.000
Reserva de lucros	18.b	(7.988)	(4.335)
Lucros ou (prejuízos) acumulados		84.814	86.222
Lucro/(prejuízo) do exercício		7.253	(1.408)
Dividendos		(7.703)	
Total do patrimônio líquido		2.012	5.665
Total do passivo e do patrimônio líquido		71.204	73.836

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Sonia Keiko Tanaka
Diretora

Fabio Silva Turri
Contador
CRC 1SP261208/O-5

sonia.tanaka@engemon.com.br

Assinado
Sonia Keiko Tanaka
D4Sign

fabio.turri@engemon.com.br

Assinado
Fabio Silva Turri
D4Sign

MERCADO DE SANTO AMARO

Demonstrações do resultado

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	19	5.099	2.947
Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados	20	(3.695)	(1.607)
Lucro bruto		1.404	1.340
Receitas (despesas) operacionais			
Com vendas, administrativas e gerais	20	(2.270)	(2.091)
Equivalência patrimonial		-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	22	(1.187)	-
		(3.457)	(2.091)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(2.053)	(751)
Resultado financeiro			
Despesas financeiras	21.a	(54)	(2)
Receitas financeiras	21.b	7	25
		(47)	23
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		(2.100)	(728)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	24	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		(2.100)	(728)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Sonia Keiko Tanaka
Diretora

Fabio Silva Turri
Contador
CRC 1SP261208/O-5

sonia.tanaka@engemon.com.br

Assinado
 Sonia Keiko Tanaka
D4Sign

fabio.turri@engemon.com.br

Assinado
 Fabio Silva Turri
D4Sign

MERCADO DE SANTO AMARO

Demonstrações do resultado abrangente
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de
outra forma)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		(2.100)	(728)
Outros resultados abrangentes		-	-
Resultado abrangente do exercício		(2.100)	(728)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Sonia Keiko Tanaka
Diretora

Fabio Silva Turri
Contador
CRC 1SP261208/O-5

sonia.tanaka@engemon.com.br

Assinado
 Sonia Keiko Tanaka
D4Sign

fabio.turri@engemon.com.br

Assinado
 Fabio Silva Turri
D4Sign

MERCADO DE SANTO AMARO

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	Capital social	Reservas de lucros	(prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		1.000	-	61	939
Integralização de capital		9.000	-	-	9.000
Prejuízo do exercício		-	-	(728)	(728)
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	(3.546)	3.546
Saldos em 31 de dezembro de 2022		10.000	-	(4.335)	5.665
Prejuízo do exercício		-	-	(2.100)	(2.100)
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	(1.553)	1.553
Saldos em 31 de dezembro de 2023		10.000	-	7.988	2.012

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Sonia Keiko Tanaka

Fabio Silva Turri

Contador

CRC 1SP261208/O-5

fabio.turri@engemon.com.br

sonia.tanaka@engemon.com.br

Assinado



Sonia Keiko Tanaka

D4Sign

Assinado



Fabio Silva Turri

D4Sign

MERCADO DE SANTO AMARO

Demonstrações dos fluxos de caixa
para os exercícios findos em de 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando
indicado de outra forma)

	31/12/2023	31/12/2022
Das atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	(2.100)	(728)
Ajustes para conciliar o lucro antes do imposto de renda e contribuição social às disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	2.618	4.888
Ajustes exercícios anteriores	(1.551)	(3.546)
Decréscimo (acréscimo) em ativos		
Contas a receber	(595)	-
Impostos a recuperar	(243)	1
Adiantamento a fornecedores	79	600
Despesas antecipadas	(349)	18
Outros créditos	(431)	-
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Fornecedores	(1.147)	443
Empréstimos	4.280	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	(9)	(12)
Adiantamento de clientes	(1.890)	3.020
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(1.338)	4.684
Das atividades de investimento		
Aquisições de imobilizado	-	-
Pagamento de outorga	(2.188)	(1.350)
Aquisições de intangível	-	(28.589)
Aquisições permanente em outras sociedades	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.188)	(29.939)
Contas a pagar de partes relacionadas	1.971	19.216
Integralização de capital	-	9.000
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades de financiamento	1.971	28.216
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(1.555)	2.961
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.029	68
No final do exercício	1.474	3.029
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(1.555)	2.961
Informações complementares		
Transações que não envolvem caixa	-	-
Integralização de capital	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-
Redução de capital (cisão)	-	-
Baixa de imobilizado (cisão)	-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Sonia Keiko Tanaka
Diretora

Fabio Silva Turri
Contador
CRC 1SP261208/O-5

sonia.tanaka@engemon.com.br

fabio.turri@engemon.com.br

Assinado

 Sonia Keiko Tanaka

Assinado

 Fabio Silva Turri

D4Sign

D4Sign 6cb4112b-c933-4d30-8777-1f6aa8f7f660 - Para confirmar as assinaturas acesse <https://secure.d4sign.com.br/verificar>
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

D4Sign

Mercado de Santo Amaro - DFS 2023

Código do documento 6cb4112b-c933-4d30-8777-1f6aa8f7f660



Assinaturas



Sonia Keiko Tanaka
sonia.tanaka@engemon.com.br
Assinou como Representante legal

Sonia Keiko Tanaka



Fabio Silva Turri
fabio.turri@engemon.com.br
Assinou como Representante legal

Fabio Silva Turri

Eventos do documento

10 Dec 2024, 13:39:38

Documento 6cb4112b-c933-4d30-8777-1f6aa8f7f660 **criado** por ANDREZZA MARQUES DOS SANTOS (f9e193bf-1a05-466e-832c-21ed14e0146a). Email: juridico@engemon.com.br. - DATE_ATOM: 2024-12-10T13:39:38-03:00

10 Dec 2024, 13:44:41

Assinaturas **iniciadas** por ANDREZZA MARQUES DOS SANTOS (f9e193bf-1a05-466e-832c-21ed14e0146a). Email: juridico@engemon.com.br. - DATE_ATOM: 2024-12-10T13:44:41-03:00

10 Dec 2024, 13:51:56

SONIA KEIKO TANAKA **Assinou como Representante legal** - Email: sonia.tanaka@engemon.com.br - IP: 187.108.40.34 (webmail.engemon.com.br porta: 19112) - Documento de identificação informado: 223.583.508-26 - DATE_ATOM: 2024-12-10T13:51:56-03:00

10 Dec 2024, 13:54:02

FABIO SILVA TURRI **Assinou como Representante legal** - Email: fabio.turri@engemon.com.br - IP: 177.26.249.198 (ip-177-26-249-198.user.vivozap.com.br porta: 28474) - **Geolocalização: -23.551387 -46.722619** - Documento de identificação informado: 304.932.258-62 - DATE_ATOM: 2024-12-10T13:54:02-03:00

Hash do documento original

(SHA256):e8c786743ef09a1020bb1011a23a6e7c903b7922c3d2882ea21f3094563886c3
(SHA512):b634c624a4348b18ab9768669b9737391dd7d194c973cc92532818276f312259c3d421cb0329d03e5462a3d35edb5e75486f94f5159d7f732d714c382df6bff4

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign