

# PUBLICIDADE LEGAL

## DAKOTA S/A

SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO  
CNPJ Nº 89.086.961/0001-74 - NIRE 43300040461  
NOVA PETRÓPOLIS – RS.

### RELATÓRIO DA DIRETORIA

Prezados Senhores Acionistas,  
Cumprindo disposições legais e estatutárias, vimos submeter à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 acompanhadas

do relatório dos auditores independentes. Pela leitura das aludidas peças, poderão V.Sas. certificar-se da situação em que se encontra a empresa. As demonstrações financeiras registram a destinação dos lucros do exercício, no pressuposto de sua aprovação, de acordo com o estabelecido no parágrafo 3º do art. 176 da Lei 6.404/76.

Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.  
Nova Petrópolis-RS., 24 de fevereiro de 2023.  
DIRETORIA.

### BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>ATIVO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.148.453,53</b>	<b>1.934.017,82</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa..	872.284,38	1.647.851,41
Tributos a Recuperar .....	276.169,15	286.166,41
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>137.139.538,21</b>	<b>122.979.363,48</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>93.963,14</b>	<b>92.000,00</b>
Depósitos Judiciais .....	93.963,14	92.000,00
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>133.350.076,01</b>	<b>119.081.892,34</b>
Participações Sociais .....	132.882.975,13	118.614.791,46
Bens não Destinados à		
Atividade .....	467.100,88	467.100,88
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>3.655.398,14</b>	<b>3.765.370,22</b>
Custo Original Corrigido .....	6.991.702,69	6.991.702,69
(-) Depreciações Acumuladas: (3.336.304,55)	(3.226.332,47)	(3.226.332,47)
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>40.100,92</b>	<b>40.100,92</b>
Bens Intangíveis .....	40.100,92	40.100,92
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>138.287.991,74</b>	<b>124.913.381,30</b>

	31.12.2022	31.12.2021
<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.966.066,85</b>	<b>1.990.513,52</b>
Fornecedores .....	0,00	6.047,46
Obrigações Tributárias .....	56.173,70	4.164,72
Obrigações Sociais e		
Trabalhistas .....	41.406,63	1.122,00
Dividendos Estatutários .....	3.868.486,52	1.979.179,34
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>134.321.924,89</b>	<b>122.922.867,78</b>
Capital Social .....	72.500.000,00	72.500.000,00
Reservas de Lucros .....	61.821.924,89	50.422.867,78
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>138.287.991,74</b>	<b>124.913.381,30</b>

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

**NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS**  
Estatutariamente a Sociedade tem como objetivo a industrialização, o comércio, a importação e exportação de calçados, partes e seus componentes. Desde 2015, a Azienda encontra-se com suas atividades operacionais parcialmente sustentadas, permanecendo as atividades de gestão de seus investimentos.

**Impactos da Covid-19**  
A administração vem acompanhando as questões relacionadas à pandemia do Coronavírus (COVID-19) e tem monitorado os possíveis riscos inerentes que poderia, vir a afetar suas atividades.

Esta análise encontra supedâneo nas evidências apuradas até a presente data, considerando o acompanhamento da situação de disseminação do Covid-19. Entretanto, eventos ou condições futuras poderiam levar a Companhia a rever sua posição e/ou a afetar a continuidade de seus negócios.

**NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
As demonstrações contábeis foram elaboradas, em seus aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, nos seus aspectos materiais. Para fins de apresentação destas demonstrações, esse conjunto de regras é também denominado "BR GAAP".

**NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**  
As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações financeiras da Companhia (BR GAAP):

a) Base de Elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.  
b) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do ambiente econômico no qual a Sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia.  
c) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.  
d) Investimentos: Os investimentos referem-se à participações societárias ajustadas pela Equivalência Patrimonial e Bens não destinados à Atividade.  
e) Imobilizado/Intangível: Registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação e amortização. A depreciação e amortização são reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação e amortização estão em processo de revisão e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas será contabilizado.  
f) Demais Ativos: Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos.  
g) Passivo Circulante: O passivo circulante é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais devidos.  
h) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os bens do imobilizado, intangível e, quando aplicável, outros ativos não circulantes estão em processo de formalização de procedimento de "internal evaluation" para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, eventos ou alterações significativas que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável.  
i) Ajuste a Valor Presente: Os ativos e passivos monetários devem ser ajustados pelo seu valor presente na data das demonstrações, desde que o efeito líquido tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras. O cálculo do ajuste presente deve ser efetuado com base em taxa de juros que reflete o prazo de cada transação. A Companhia encontra-se ainda em processo de avaliação de efeitos e formalização interna de procedimentos para identificar os possíveis efeitos que os ajustes a valor presente poderão impactar nas demonstrações financeiras.

**NOTA 7 - IMOBILIZADO**

	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		
Conta	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	Taxa Depreciação %
Terenos	1.638.259,83	-	1.638.259,83	1.638.259,83	
Prédios	4.383.384,10	(3.336.304,55)	1.047.079,55	1.157.051,63	4
Construções em Andamento	970.058,76	-	970.058,76	970.058,76	
<b>TOTAIS</b>	<b>6.991.702,69</b>	<b>(3.336.304,55)</b>	<b>3.655.398,14</b>	<b>3.765.370,22</b>	

**NOTA 8 - INTANGÍVEL**

	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		
Conta	Valor Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	Taxa Amortização %
Marcas e Patentes	40.100,92	-	40.100,92	40.100,92	
<b>TOTAIS</b>	<b>40.100,92</b>	<b>0,00</b>	<b>40.100,92</b>	<b>40.100,92</b>	

j) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: A Companhia adotou o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Real, efetuando pagamento mensal baseado na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados.  
k) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o Regime de Competência.

**NOTA 4 - PRINCIPAIS FONTES DE JULGAMENTO E ESTIMATIVAS**  
As estimativas e as premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros consideradas razoáveis para as circunstâncias. A Administração da Companhia realiza estimativas e premissas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente são iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício financeiro, estão contempladas a seguir:

a) Redução dos Valores de Recuperação dos Ativos: A cada encerramento de exercício social, a Companhia revisa os saldos dos ativos intangíveis e imobilizados, avaliando a existência de indicadores de que esses ativos têm sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicadores, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário.  
b) Provisão para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas: A Companhia é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para as contingências referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Administração, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, possui firme expectativa de desfecho favorável na maior parte dos feitos, o que, aliado à existência parcial de depósitos judiciais, torna dispensável a necessidade de provisionamentos em 31/12/2022.

**NOTA 5 - TRIBUTOS A RECUPERAR**

	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$
<b>Circulante</b>	<b>31.12.2022 em R\$</b>	<b>31.12.2021 em R\$</b>
IRRF s/Aplicações Financeiras		
Compromissado (a) .....	6.486,17	1.549,58
IRPJ e CSLL (b) .....	269.682,98	284.616,83
<b>TOTAIS</b>	<b>276.169,15</b>	<b>286.166,41</b>

a) Correspondem a valores de IRRF sobre as aplicações financeiras que se encontram vigentes, porém pela sua modalidade, a retenção efetiva ocorre somente no resgate.  
b) Decorrem dos montantes recolhidos (antecipados), quando das apurações tributárias mensais, nos termos do artigo 2º da Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996, além das antecipações retidas na fonte.

**NOTA 6 - INVESTIMENTOS PARTICIPAÇÕES SOCIAIS:**

a) Dakota Nordeste S/A: A participação nesta companhia, equivalente a 14,6782%, gerou o seguinte ajuste em 31.12.2022:	
Patrimônio Líquido da Dakota Nordeste S/A .....	R\$ 814.320.720,67
Participação de 14,6782% em 31/12/2022 .....	R\$ 119.527.624,02
(-) Saldo Contábil do Investimento .....	R\$ 104.039.362,20
(=) Ajuste Positivo da Equivalência Patrimonial .....	R\$ 15.488.261,82

b) Criações Dakota Ltda: A participação nesta Empresa, equivalente a 93,94%, gerou o seguinte ajuste em 31.12.2022:	
Patrimônio Líquido da Criações Dakota Ltda .....	R\$ 14.179.845,82
Participação de 93,94% em 31/12/2022 .....	R\$ 13.320.547,16
(-) Saldo Contábil do Investimento .....	R\$ 12.049.101,77
(=) Ajuste Positivo da Equivalência Patrimonial .....	R\$ 1.271.445,39

c) Outros Investimentos Não Relevantes – R\$ 34.803,95.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)

	Ano 2022	Ano 2021
<b>CONTA</b>	<b>Ano 2022</b>	<b>Ano 2021</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Despesas Comerciais .....	(865,15)	0,00
(-) Despesas Administrativas .....	(574.092,07)	(343.246,58)
(-) Despesas com Pessoal .....	(57.298,92)	(34.320,00)
(-) Despesas Tributárias .....	(76.920,74)	(136.806,66)
(-) Outras Desp. Operacionais .....	(111.769,57)	(117.747,53)
Outras Receitas Operacionais .....	16.934.133,44	8.924.824,15
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>16.113.186,99</b>	<b>8.292.703,38</b>
(-) Despesas Financeiras .....	(2.449,54)	(1.179,69)
Receitas Financeiras .....	177.626,84	131.364,33
<b>LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>16.288.364,29</b>	<b>8.422.888,02</b>
(-) Provisão para a Contribuição Social .....	0,00	(30.044,47)
<b>LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>16.288.364,29</b>	<b>8.392.843,55</b>
(-) Provisão para o Imposto de Renda .....	0,00	(59.456,87)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>16.288.364,29</b>	<b>8.333.386,68</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO DE CAPITAL</b>	<b>0,2247</b>	<b>0,1149</b>

### DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)

	Ano 2022	Ano 2021
<b>CONTA</b>	<b>Ano 2022</b>	<b>Ano 2021</b>
<b>SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>16.288.364,29</b>	<b>8.333.386,68</b>
(-) PROP. DE DESTIN. DO RESULT:		
(-) Reserva Legal .....	(814.418,21)	(416.669,33)
(-) Dividendos Estatutários .....	(3.868.486,52)	(1.979.179,34)
(-) Reserva de Retenção de Lucros .....	(11.605.459,56)	(5.937.538,01)
<b>SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAP...</b>	<b>0,0534</b>	<b>0,0272</b>

**NOTA 9 - TESTE DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS ("IMPAIRMENT")**  
De acordo com a NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, todos os itens do ativo imobilizado e intangível, que apresentem indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, devem ser reavaliados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável dos ativos.

**NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

Conta	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$
PIS .....	470,95	397,37
COFINS .....	2.301,81	1.979,91
IRRF .....	53.400,94	1.787,44
<b>TOTAIS</b>	<b>56.173,70</b>	<b>4.164,72</b>

**NOTA 11 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

Conta	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$
INSS .....	41.406,63	1.122,00
<b>TOTAIS</b>	<b>41.406,63</b>	<b>1.122,00</b>

**NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
a) Capital Social  
Em 31 de dezembro de 2022, o Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 72.500.000,00 (setenta e dois milhões e quinhentos mil reais), dividido em 72.500.000 (setenta e dois milhões e quinhentas mil) ações Ordinárias Nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.  
b) Reserva de Lucros  
Representa o montante que a Companhia transfere da conta Lucros Acumulados, para futuros aumentos de Capital Social ou mesmo para distribuição de lucros ou compensação de prejuízos e outras destinações, a critério da reunião dos acionistas.

Consideramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de Auditoria.

**Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor**  
A administração da Companhia 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 nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparente 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.

**Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis**  
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis 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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (em R\$)

	Ano 2022	Ano 2021
<b>DESCRÇÃO</b>	<b>Ano 2022</b>	<b>Ano 2021</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro ou Prej. Líquido do Exercício	16.288.364,29	8.333.386,68
<b>AJUSTES:</b>		
Depreciação e Amortização .....	109.972,08	116.874,78
Ajuste de Equivalência Patrimonial..	(16.759.707,21)	(8.065.520,96)
(AUM.)RED. EM ATIVOS OPERAC. ....		
Redução de Clientes .....	0,00	3.714,45
Redução de Impostos a Recuperar. (Aumento)/Redução do Realizável a Longo Prazo .....	9.997,26	52.739,93
(1.963,14)		2.628,00
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) EM PASSIVOS OPERACIONAIS</b>	<b>(6.047,46)</b>	<b>6.047,46</b>
Aumento das Obrig. Tributárias .....	52.008,98	1.136,04
Aumento das Obrigações Sociais e Trabalhistas .....	40.284,63	56,10
(Redução) de Outros Débitos .....	0,00	(18.684,15)
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(267.090,57)</b>	<b>432.378,33</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
(+) Baixa de Ativo Investimentos .....	2.495.290,06	0,00
(-) Aquisição de Ativo Imobilizado .....	0,00	(70,48)
(-) Aquisição de Ativo Investimentos .....	(3.766,52)	(1.185,74)
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>2.491.523,54</b>	<b>(1.256,22)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(-) Distribuição de Lucros .....	(3.000.000,00)	(7.000.000,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(3.000.000,00)</b>	<b>(7.000.000,00)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(775.567,03)</b>	<b>(6.568.877,89)</b>
Caixa e equivalente de caixa no início do período .....	1.647.851,41	8.216.729,30
Caixa e equivalente de caixa no fim do período .....	872.284,38	1.647.851,41
<b>VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(775.567,03)</b>	<b>(6.568.877,89)</b>

**NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS**  
Trata-se basicamente dos ajustes das Equivalências Patrimoniais, Receitas com Aluguéis, Dividendos, Recuperação de Créditos e Despesas e Receita na Alienação de Bens Patrimoniais.

**NOTA 14 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS**  
Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros foram determinados por intermédio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada, a qual todavia se sujeita a variações e oscilações de mercado.

**NOTA 15 - COBERTURA DE SEGUROS**  
A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotada, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente não foram auditadas por nossos auditores independentes. A Sociedade mantém apólices de seguros contratados junto a seguradoras idôneas do país, havendo sido consultados especialistas na área, seguros estes que levam em consideração a natureza e o grau de riscos envolvidos.

**DIRETORIA:**  
Marcelo Henrique Lehnen  
Diretor Presidente  
Melissa Jeane Lehnen  
Diretora

Maria de Lourdes Arnold Schaub  
Técnica em Contabilidade - CRC/RS 30.547/O-4

de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- 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 base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 Companhia 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 governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cum