

Jornal do Comércio

O Jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.



- ✉ agencias@jornaldocomercio.com.br
- ✉ comercial@jornaldocomercio.com.br
- ☎ (51) 3213-1333 / 3213-1338
- 📞 (51) 99649-0062



*Escaneie o QR Code para ter acesso ao portal de publicidade legal do JC

Rojale Holding S.A. Administração e Participações

SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO
CNPJ Nº 23.584.468/0001-76
NIRE Nº 43300058832
NOVA PETRÓPOLIS - RS.

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 2023, 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., 28 de fevereiro de 2024. DIRETORIA.

BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)			
	31.12.2023	31.12.2022	
ATIVO	31.12.2023	31.12.2022	PASSIVO
ATIVO CIRCULANTE	808.385,29	876.570,44	PASSIVO CIRCULANTE
Caixa e Equivalentes de Caixa	790.184,36	869.342,97	Obrigações Tributárias
Tributos a Recuperar	18.200,93	7.227,47	Obrigações Sociais e Trabalhistas
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.191.916.725,69	1.094.092.275,23	Dividendos Estatutários
INVESTIMENTOS	1.191.916.725,69	1.094.092.275,23	46.305.962,62
Ações e Participações	1.191.916.725,69	1.094.092.275,23	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
IMOBILIZADO	0,00	0,00	Capital Social
Custo Original Corrigido	49.000,00	49.000,00	Reservas de Lucros
(-) Depreciação Acumulada	(49.000,00)	(49.000,00)	723.348.739,76
TOTAL DO ATIVO	1.192.725.110,98	1.094.968.845,67	TOTAL DO PASSIVO
			1.192.725.110,98

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)			
	Ano 2023	Ano 2022	
CONTA	Ano 2023	Ano 2022	DESCRIÇÃO
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00	FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. OPERACIONAIS
(-) Despesas Administrativas	(126.732,04)	(123.423,17)	Lucro Líquido do Exercício
(-) Despesas Tributárias	(6.102,81)	(64.780,32)	194.972.474,18
(-) Outras Despesas Operacionais	(202,95)	(2.515,34)	AJUSTES:
Outras Receitas Operacionais	195.040.279,10	163.241.188,18	Depreciação
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	194.907.241,30	163.050.469,35	Ajuste Equivalência Patrimonial
(-) Despesas Financeiras	(1.614,40)	(239,19)	(195.040.279,10)
Receitas Financeiras	87.956,94	176.079,31	AUM.(RED.) EM ATIVOS OPERACIONAIS
LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	194.993.583,84	163.226.309,47	(Aumento) de Tributos a Recuperar
(-) Contribuição Social	(7.916,12)	(15.847,14)	10.573,02
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	194.985.667,72	163.210.462,33	AUM.(RED.) EM PASSIVOS OPERACIONAIS
(-) Provisão para o Imposto de Renda	(13.193,54)	(26.411,90)	(Aumento) de Obrigações Tributárias
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	194.972.474,18	163.184.050,43	435,31
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO DE CAPITAL	0,4608	0,3857	Aumento de Obr. Sociais e Trabalhistas
			55,08

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)			
	Ano 2023	Ano 2022	
CONTA	Ano 2023	Ano 2022	DESCRIÇÃO
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. OPERACIONAIS
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	194.972.474,18	163.184.050,43	Lucro Líquido do Exercício
(-) PROPOSTA DE DEST. DO RESULTADO:			194.972.474,18
(-) Reserva Legal	(9.748.623,71)	(8.159.202,52)	AJUSTES:
(-) Dividendos Estatutários	(46.305.962,62)	(38.756.211,98)	Depreciação
(-) Reserva de Retenção de Lucros	(138.917.887,85)	(116.268.635,93)	Ajuste Equivalência Patrimonial
SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	(195.040.279,10)
DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAPITAL	0,1094	0,0916	AUM.(RED.) EM ATIVOS OPERACIONAIS
			(Aumento) de Tributos a Recuperar

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS
A sociedade tem como objetivo a atividade de holding de instituição não financeira, compra e venda de bens próprios, locação e administração de móveis e imóveis.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
As demonstrações financeiras 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 depósitos bancários à vista e 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: O investimento refere-se à participação societária ajustada pela Equivalência Patrimonial.
e) Passivo Circulante: Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos.
f) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os ativos das coligadas/controladas 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.
g) Imposto de Renda e Contribuição Social: A empresa adota o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Presumido.
h) Provisões: Constitui-se uma provisão quando a Sociedade possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões nas controladas/coligadas são registradas tendo como base estimativas dos riscos envolvidos, se possível, de forma calculatória, e quando aplicável, após a oitiva de profissionais específicos alocados a cada caso.
i) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com

Romeu Lehnen Diretor Presidente	Janete Terezinha Lehnen Diretora	Marciane Giehl Ludwig Contadora CRC/RS 71.996/O-0
------------------------------------	-------------------------------------	--

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Ações da Companhia ROJALE HOLDING S.A ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES: Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia ROJALE HOLDING S.A ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia ROJALE HOLDING S.A ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para Opinião:** 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase:** A Companhia e suas Controladas, encontra-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Declaramos 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, 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. **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, inde-

pendentemente 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 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 cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinamos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Porto Alegre (RS), 28 de fevereiro de 2024.

LETICIA PIERETTI
Contadora CRC/RS 60.576
CONFIDOR AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/RS 2-209-T-SP/F/RS



MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A

SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO CNPJ Nº 07.243.514/0001-17 - NIRE 43300045030 NOVA PETRÓPOLIS - RS.

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 2023, 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.

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)

Table with columns for ATIVO and PASSIVO, showing values for 31.12.2023 and 31.12.2022. Includes sub-sections like ATIVO CIRCULANTE, ATIVO NÃO CIRCULANTE, and PASSIVO CIRCULANTE.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)

Table showing financial results for 2023 and 2022, including RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA, LUCRO OPERACIONAL BRUTO, and LUCRO ANTES DO EXERCÍCIO.

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)

Table showing accumulated profits for 2023 and 2022, including SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO and LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.

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

Table showing cash flow for 2023 and 2022, including FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS and AJUSTES.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS
A sociedade tem como objetivo a atividade de holding de instituição não financeira, compra e venda de bens próprios, locação e administração de móveis e imóveis.

NOTA 7 - INVESTIMENTOS
A participação societária na companhia Medema Empreendimentos Ltda, equivalente a 95%, foi baixado face ao encerramento da Sociedade, conforme Distrato Social em 20/03/2023.

Table for NOTA 8 - IMOBILIZADO, showing values for 31.12.2023 em R\$ and 31.12.2022 em R\$, with columns for Valor Corrigido, Deprec. Acumul., Valor Residual, and Taxa Depr. %.

Table for NOTA 9 - INTANGÍVEL, showing values for 31.12.2023 em R\$ and 31.12.2022 em R\$, with columns for Valor Corrigido, Amort. Acumul., Valor Residual, and Taxa Amort. %.

NOTA 10 - TESTE DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS ("IMPAIRMENT")
Realizado com a NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, todos os itens do ativo imobilizado, que apresentam indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, devem ser revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

Table for NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, showing values for 31.12.2023 em R\$ and 31.12.2022 em R\$ for various tax items like Imposto de Renda (IRPJ) and Contribuição Social (CSLL).

Table for NOTA 12 - CREDORES DIVERSOS, showing values for 31.12.2023 em R\$ and 31.12.2022 em R\$ for items like Contas a Pagar and Outros Débitos a Pagar.

NOTA 13 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL
Registra os adiantamentos de recursos dos acionistas, para futura incorporação ao Capital Social.

NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO
a) Capital Social: Em 31 de Dezembro de 2023, o Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 190.000.000,00 (cento e noventa milhões), dividido em 95.000.000 (noventa e cinco milhões) ações Ordinárias e 95.000.000 (noventa e cinco milhões) ações Preferenciais, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada. b) Reserva de Lucros: Representa o montante que a Sociedade transfere da conta Lucros Acumulados, para futuros aumentos de Capital Social, para distribuição de lucros ou compensação de prejuízos e outras destinações, a critério da reunião dos acionistas.

Table for NOTA 15 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA, showing values for Ano 2023 em R\$ and Ano 2022 em R\$ for Receita Operacional Bruta and Operacional Líquida.

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS
Trata-se de Receitas com Recuperação de Despesas e Alienação de Bens Patrimoniais.

NOTA 17 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS
Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros foram determinados por intermédio de informações disponíveis no mercado e me-

todologias 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. Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado: Caixa e Equivalentes de Caixa: Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, o valor de mercado foi apurado com base nas cotações de mercado desses títulos, resultando em valores idênticos aos saldos contábeis. Risco de Derivativos: A Sociedade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Sendo assim, em 31.12.2023 não foram contabilizadas provisões de riscos com perdas em derivativos nos termos da NBC TG 48 do CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 18 - 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 contratadas 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. NOTA 19 - CONTINGÊNCIAS DE PROCESSOS JUDICIAIS
A empresa é parte em processos de natureza civil e tributária, que estão sendo discutidos judicialmente. Em 31/12/2023, com base na avaliação de seus consultores jurídicos externos, foram estimados passivos contingentes como perdas "possíveis", no montante de R\$ 60.000,00 e "prováveis", no montante de R\$ 262.816,89, havendo depósitos judiciais que estão vinculados a estes processos, no montante de R\$ 121.868,23.

Table with names and titles of directors: Romeu Lehnen (Diretor Presidente), Janete Terezinha Lehnen (Diretora Vice-Presidente), and Marciane Giehl Ludwig (Contadora CRC/RS 71.996/O-0).

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos acionistas da Companhia MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A

Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Base para Opinião
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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Enfase
A Companhia encontra-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis, assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria
Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis e a formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Declaramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de Auditoria.

Outras informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor
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 respon-

sabilidade 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, 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.

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 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.

Comunicamos-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 cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre (RS), 27 de fevereiro de 2024.

LETICIA PIERETTI
Contadora CRC/RS 60.576
CONFIDOR AUDITORES ASSOC
CRC/RS 2-209-T-SP/FRS

Member of LEA
gm leading edge alliance

PUBLICIDADE LEGAL



BANRISUL CORRETORA DE SEGUROS S.A.
NIRE 43300065189 - CNPJ sob o número 38.352.270/0001-3
Ata nº 005 - ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA
REALIZADA EM 17 DE JANEIRO DE 2024

LOCAL, DATA E HORA - A Assembleia Geral foi realizada na sede social, na Rua Capitão Montanha, 177, 4º andar, sala 2, na cidade de Porto Alegre/RS, no dia 17 de janeiro de 2024, às 10 horas. **Convocação:** Em virtude da presença da totalidade dos acionistas, foram dispensadas as formalidades de convocação, nos termos do §4º do Artigo 124 da Lei nº 6.404/76. **Presenças** – Compareceram a totalidade dos acionistas da Companhia: **BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.**, sociedade de economia mista, com sede na rua Capitão Montanha, n.º 177, Centro, Porto Alegre, RS, inscrito no CNPJ/MF sob o nº 92.702.067/0001-96, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social ("BANRISUL"); **Composição Da Mesa** - Foi eleito, para presidir os trabalhos, o Sr. Fernando Postal, representando o acionista controlador Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A. e, para Secretária, a Sra. Luciele de Vasconcelos Corrêa. **Ordem Do Dia:** 1. Deliberar sobre a proposta de alteração do Estatuto Social, no seguinte sentido: (i) Alterar o caput e o § 1º do art. 20 para ajustar a composição da Diretoria; (ii) Ajustar o caput do art.27 para refletir o procedimento adotado; alterar o § 2º e incluir o § 3º para ajustar a forma de remuneração da Diretoria e incluir o § 4º e § 5º referente ao gozo e remuneração de férias no art. 27; 2. Consolidar o Estatuto Social para refletir as alterações referidas no item "1" acima; 3. Deliberar sobre a rerratificação da deliberação tomada na Assembleia Geral Ordinária, de 28 de abril de 2023, para fixar até a Assembleia Geral de 2024, o novo montante da verba destinada à remuneração global dos Administradores, caso seja aprovado o item 1 da ordem do dia, para alinhar a remuneração dos Diretores. **Deliberações:** Após análise e discussão das matérias constantes da Ordem do Dia, o plenário, por unanimidade de votos, deliberou o seguinte: 1. Aprovar as alterações do Estatuto Social nos termos constantes na Ordem do Dia no seguinte sentido: (i) Alterar o caput e o § 1º do art. 20 para ajustar a composição da Diretoria; (ii) Ajustar o caput do art.27 para refletir o procedimento adotado; alterar o § 2º e incluir o § 3º para ajustar a forma de remuneração da Diretoria e incluir o § 4º e § 5º referente ao gozo e remuneração de férias no art. 27; 2. Aprovar a consolidação do Estatuto Social para refletir as alterações aprovadas no item 1 acima. Por consequência, o Estatuto Social da Companhia passa a vigorar, a partir da presente data, com a redação indicada no documento anexo à presente ata; 3. Aprovar a rerratificação da deliberação tomada na Assembleia Geral Ordinária, de 28 de abril de 2023, para fixar até a Assembleia Geral de 2024, o novo montante global de R\$ 1.130.356,72 (um milhão, cento e trinta mil, trezentos e cinquenta e seis reais e setenta e dois centavos), para a remuneração dos membros do Conselho de Administração e da Diretoria cuja forma de distribuição será deliberada pelo Conselho de Administração, considerando o prazo de pagamentos entre as Assembleias Gerais de 2023 até a Assembleia Geral de 2024. **ACIONISTA PRESENTE:** BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A., representado pelo Sr. Fernando Postal. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a tratar, lavrou-se esta Ata na forma sumária, a qual foi aprovada e assinada pelos acionistas representando a totalidade do capital da Companhia. Porto Alegre, 17 de janeiro de 2024. Fernando Postal, presidente e Luciele de Vasconcelos Corrêa, secretária. JucisRS: Certifico registro sob o nº 10261685 em 01/03/2024 da Empresa BANRISUL CORRETORA DE SEGUROS S.A., CNPJ 38352270000134 e protocolo 240496434 - 27/02/2024.

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

-  agencias@jornaldocomercio.com.br
-  comercial@jornaldocomercio.com.br
-  (51) 3213-1333 / 3213-1338
-  (51) 9 9649-0062

Jornal do Comércio
 O Jornal de economia e negócios do RS



*Escaneie o QR Code para ter acesso ao portal de publicidade legal do JC