

Geribá Participações 11 S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2022



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021	12

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da
Geribá Participações 11 S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Geribá Participações 11 S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta 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 Geribá Participações 11 S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta 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, “Responsabilidades 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.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1.a – “Aquisição de ações” e 5 – “Aplicações financeiras - Investimentos em renda variável” às demonstrações contábeis, a qual descreve que parte substancial da operação da Companhia está atrelada à compra de ações no mercado secundário (Bolsa de Valores – B3) de Companhia que negocia suas ações publicamente no mercado de capitais do país. Além disso, conforme Nota Explicativa nº 1.b – “Instrumento financeiro ativo” e Nota Explicativa nº 7 - “Debêntures”, as ações foram adquiridas com o propósito especulativo da valorização do preço de mercado das ações e, portanto, indicam que a suscetibilidade de variações relevantes do valor do ativo, bem como de sua recuperabilidade para saldar seus passivos de debêntures, uma vez que não possui qualquer outra fonte de receita para liquidação dos respectivos passivos. Essas condições indicam dependência da valorização do ativo da companhia terceira, para a continuidade das operações da Companhia.

Conforme apresentado, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos nas referidas notas explicativas, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Responsabilidades 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.

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, independente 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:

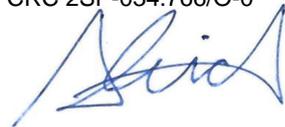
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 às circunstâncias, mas não com 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;
- Concluímos 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe uma 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; e
- 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 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 identificados durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de março de 2023

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-034.766/O-0



Alcides Afonso Louro Neto
Contador CRC 1SP-289.078/O-2

Geribá Participações 11 S.A.

Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	353	-
Total do ativo circulante		353	-
Ativo não circulante			
Aplicações financeiras	5	343.027	-
		343.027	-
Total do ativo		343.380	-

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

Geribá Participações 11 S.A.

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo circulante			
Fornecedores		1	-
Obrigações tributárias		29	-
Débitos com empresas ligadas		989	1
Total passivo circulante		<u>1.019</u>	<u>1</u>
Passivo não circulante			
Debêntures	7	<u>344.582</u>	-
Total passivo não circulante		<u>344.582</u>	-
Patrimônio líquido	8		
Capital social		1	-
Prejuízos acumulados		(581)	(1)
Outros resultados abrangentes		<u>(1.641)</u>	-
Total patrimônio líquido		<u>(2.221)</u>	<u>(1)</u>
Total do passivo		<u><u>343.380</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

Geribá Participações 11 S.A.

Demonstração do resultado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas administrativas e comerciais	10/11	(717)	(1)
Outras receitas		401	-
		-----	-----
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		(316)	(1)
Resultado financeiro			
Despesas financeiras	14	(264)	-
Receitas financeiras		-	-
		-----	-----
Resultado antes dos impostos		(580)	(1)
		-----	-----
Imposto de renda e contribuição social - corrente		-	-
		-----	-----
Prejuízo líquido do exercício		<u><u>(580)</u></u>	<u><u>(1)</u></u>

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

Geribá Participações 11 S.A.

Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Prejuízo do exercício	(580)	(1)
Outros resultados abrangentes		
Itens que podem ser posteriormente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes AAP	(1.641)	-
Itens que não serão reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u>(2.221)</u>	<u>(1)</u>

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

Geribá Participações 11 S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Resultados abrangentes</u>	<u>Total</u>
Saldos em 14 de setembro de 2021	-	-	-	-
Constituição do capital social	1	-	-	1
(-) Capital social a Integralizar	(1)	-	-	(1)
Prejuízo do exercício	-	(1)	-	(1)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	(1)	-	(1)
Outros resultados abrangentes AAP	-	-	(1.641)	(1.641)
Total de resultados abrangentes	-	-	(1.641)	(1.641)
Constituição do capital social	1	-	-	1
Prejuízo do exercício	-	(580)	-	(580)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>1</u>	<u>(581)</u>	<u>(1.641)</u>	<u>(2.221)</u>

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

Geribá Participações 11 S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(580)	(1)
Ajustes para reconciliar o (prejuízo) do exercício	(580)	(1)
(Aumento) redução de ativos	-	-
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores	1	-
Obrigações tributárias	29	-
	30	-
Caixa líquido aplicado de atividades operacionais	(550)	(1)
Atividades de investimentos		
Aquisição de investimentos	(344.668)	-
Caixa líquido aplicado de atividades de investimentos	(344.668)	-
Atividades de financiamentos		
Integralização de capital	1	-
Debêntures	344.582	-
Partes relacionadas	988	1
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	345.571	1
Aumento de Caixa e equivalentes de caixa	<u>353</u>	<u>-</u>
Modificações nas disponibilidades líquidas		
Saldo no início do exercício	-	-
Saldo no final do exercício	353	-
Aumento líquido em disponibilidade	<u>353</u>	<u>-</u>

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

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Geribá Participações 11 S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 360, Andar 11, na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, constituída em 14 de setembro de 2021. A Companhia tem como objeto social a participação em sociedades, associações, fundos de investimento, como sócia, acionista ou quotista.

a) Aquisição de ações

Em setembro de 2022, a Companhia adquiriu 344.367 em debêntures da 12ª (Décima Segunda) Emissão de Debêntures simples, não conversíveis em ações (LLISB2) da Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A., detidos pelo Banco Santander Brasil S.A.. O recurso dessa compra veio pela emissão de igual valor das debêntures da Geribá Participações 11 S.A.

Em 27 de outubro de 2022 a Geribá Participações 11 S.A converteu o crédito da Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A em 164.127.764 ações ordinárias equivalentes, nesta data, aproximadamente 19,35% do capital social da Companhia. Como consequência da participação relevante atingida a Geribá Participações 11 S.A enviou um comunicado (ICVM 358) a Restoque Comércio e Confecções de Roupas S.A nos seguintes termos:

- o Acionista era titular de debêntures de emissão da Companhia e, em decorrência da capitalização do endividamento financeiro da Companhia, tornou-se titular das Ações;
- o Acionista não pretende, neste momento, alterar a composição do controle, ou fazer mudanças na estrutura administrativa da Companhia, sem prejuízo da sua prerrogativa de exercer direito de voto nas próximas assembleias da Companhia;
- não existe nenhum acordo ou contrato regulando o exercício do direito de voto ou a compra e venda de valores mobiliários de emissão da Companhia; e
- o Acionista não detém qualquer outro valor mobiliário ou instrumento financeiro derivativo referenciado em ações da Companhia. Solicito, para fins do § 6º do artigo 12 da ICVM 358, que o Diretor de Relações com Investidores da Companhia promova a imediata divulgação das informações aqui contidas.

b) Instrumento financeiro ativo e Valor justo do instrumento financeiro ativo.

A Companhia em atendimento as normas contábeis aplicáveis classificaram as ações recebidas a partir da conversão das debêntures como Ativo financeiro, registrado pelo valor justo à medida que as ações são negociadas na bolsa de valores B3 S.A – Brasil, Bolsa, Balcão sob o ticker LLIS3.

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP"), as quais incluem as disposições da lei das Sociedade por Ações, que incorporam os dispositivos das leis 11.638/07 e 11.941/09, e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela diretoria executiva em 29 de março de 2023.

b) Continuidade operacional

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia incorreu em prejuízo, no valor de R\$ 580.165,01 (Quinhentos e oitenta mil, cento e sessenta e cinco reais e um centavo). Considerando que a Companhia se encontra em estágio inicial de suas operações, é esperado que apresente necessidade de caixa para custear os projetos, obrigações e compromissos de curto prazo.

Nessa fase inicial, esses gastos e investimentos serão suportados pelos acionistas e, eventualmente, pela captação de recursos financeiros junto a terceiros (empréstimos).

Neste contexto, a Administração avaliou a habilidade de a Companhia continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base neste princípio.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o real (R\$). Todos os valores apresentados nessas demonstrações contábeis estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação dessas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:

a) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros foram contabilizados e estão sendo apresentados conforme disposições integrais das Seções 11 e 12 da NBC TG 1000 (R1).

Reconhecimento e mensuração

A Companhia reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos ou passivos financeiros básicos são reconhecidos pelo custo da operação, a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Se o acordo constitui uma transação financeira, a Companhia avalia os ativos e passivos financeiros com base no valor presente dos pagamentos futuros, descontados pela taxa de juros de mercado para instrumento de dívida semelhante.

A Companhia baixa um ativo financeiro apenas quando: **(i)** os direitos contratuais para os fluxos de caixa do ativo financeiro vençam ou sejam liquidados; **(ii)** a Companhia transfira para outra parte praticamente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo financeiro; **(iii)** a Companhia, apesar de ter retido alguns riscos e benefícios relevantes da propriedade, transferiu o controle do ativo para outra parte e a outra parte tem a capacidade prática de vender o ativo na íntegra para terceiros não relacionados, e é capaz de exercer essa capacidade unilateralmente, sem precisar impor restrições adicionais à transferência.

A Companhia baixa um passivo financeiro (ou parte do passivo financeiro) apenas quando ele é extinto – ou seja, quando a obrigação especificada no contrato é cumprida, cancelada ou expira.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, os quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

c) Aplicações financeiras - Investimento patrimonial (renda variável)

A Companhia no reconhecimento inicial dos investimentos patrimoniais, desde que esses instrumentos não sejam mantidos para negociação, efetua uma escolha irrevogável de apresentar, em outros resultados abrangentes os ajustes ao valor justo destes investimentos a cada período de reporte. Após o reconhecimento inicial do instrumento patrimonial, os dividendos recebidos destes investimentos são reconhecidos no resultado do exercício.

d) Passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

i) Apuração do resultado

O resultado foi apurado segundo o regime de competência.

ii) Imposto de renda e contribuições social

São calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre a base de lucro tributável.

e) Novas pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não em vigor

Durante o exercício de 2022 foi emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) a revisão das referidas normas abaixo, já vigentes no exercício de 2022:

Pronunciamento	Alteração / Aprimoramento
Alteração ao IAS 16/CPC 27 Ativo Imobilizado	A alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício.
Alteração ao IAS 37/CPC25 Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	Esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele.
Alteração ao IFRS 3/CPC 15 Combinação de Negócios	Substitui as referências da versão antiga da estrutura conceitual pela mais recente emitida em 2018.
IFRS 9/CPC 48 - Instrumentos Financeiros	Esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para análise de baixa de passivos financeiros
IFRS 16/CPC 06 - Arrendamentos	Alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado
IFRS 1/CPC 37 Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros	Simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais
IAS 41/CP 29 - Ativos Biológicos	Remoção da exigência de excluir das estimativas de fluxos de caixa os tributos (IR/CS) ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS

As alterações foram avaliadas e adotadas pela Administração da Companhia, não havendo efeitos em suas demonstrações financeiras quanto à sua aplicação.

Adicionalmente, o IASB trabalha com a emissão de novos pronunciamentos e revisão de pronunciamentos existentes, os quais entraram em vigência somente em 1º de janeiro de 2023 com a convergência dos pronunciamentos emitidos pelo CPC, sendo:

Pronunciamento	Alteração	Vigência
IAS 1 – Presentation of Financial Statements /IFRS – Practice Statements	Divulgação de políticas contábeis “materiais” ao invés de Políticas contábeis “Significativas”. As alterações definem o que é “informação de política contábeis material” e explicam como identificá-las.	a partir de 1º de Janeiro de 2023
IAS 1 – Presentation of Financial Statements /IFRS – Practice Statements	Para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo dozes meses da data do balanço patrimonial.	a partir de 1º de Janeiro de 2024
IAS 8 – Accounting Policies, Changes in Accounting Estimate and Errors	Esclarecimento à distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros	a partir de 1º de Janeiro de 2023
IFRS 17 – Insurance Contracts	Norma não aplicável para a Companhia.	a partir de 1º de Janeiro de 2023
IAS 12 – Tributo sobre o Lucro	Requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações de arrendamentos, obrigações de descomissionamento e restauração.	a partir de 1º de Janeiro de 2023

A Administração da Companhia está avaliando os impactos práticos que tais itens possam ter em suas demonstrações financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	353	-
Total	353	-

5. Aplicações financeiras - Investimento patrimonial (renda variável) - (vide nota 1.a.)

	31/12/2022	31/12/2021
Restoque LLIS3	344.668	-
Marcação de mercado – Restoque LLIS3	(1.641)	-
Total	343.027	-

Durante o exercício de 2022 foram adquiridas ações da Restoque LLIS3. Em 31 de dezembro de 2022, a quantidade de ações é de 164.127.764 a um valor total de R\$ 343.027 (trezentos e quarenta e três milhões e vinte e sete mil). O valor unitário das ações em 31 de dezembro de 2022 estava cotado a R\$ 2,09.

6. Partes relacionadas

	31/12/2022	31/12/2021
GB1 Empreendimentos e Participações Ltda.	989	-
Total	989	-

Em 31 de dezembro de 2022 a Sociedade possui dois contratos de mútuo com a GB1 Empreendimentos e Participações Ltda, no valor total de R\$ 989 (novecentos e oitenta e nove mil).

7. Debêntures

Em setembro de 2022 foram emitidas debêntures, conforme características apresentadas a seguir:

Descrição	Emissão	Remuneração	Vencimento	Quantidade	Valor em 31/12/2022
Série única	28/09/2022	100% da TR	28/09/2032	163.984.107	344.582

Vide detalhamento na nota explicativa 1 – “Contexto Operacional”.

As debêntures emitidas possuem cláusulas restritivas, com a exigibilidade de pagamento antecipado das debêntures caso ocorra descumprimento das obrigações legais. Não existem cláusulas restritivas relacionados com indicadores financeiros.

Remuneração das Debêntures

Remuneração das Debêntures. Sobre o Valor Nominal Unitário das Debêntures ou saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias da Taxa Referencial, expressas na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, calculadas e divulgadas diariamente pelo Banco Central (“TR”), acrescida exponencialmente de spread (sobretaxa) de 0,00% (zero por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis (“Remuneração das Debêntures”).

Prazo e Data de Vencimento

Prazo e Data de Vencimento das Debêntures. Ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado das Debêntures, Resgate Total Obrigatório e Amortização Antecipada Obrigatória Debêntures, nos termos previstos nesta Escritura de Emissão, as Debêntures terão o prazo de 10 (dez) anos contados da Data de Emissão, vencendo-se, portanto, em 28 de setembro de 2032 (“Data de Vencimento das Debêntures”).

Confirmamos que até a data da emissão destas demonstrações contábeis estamos em compliance com todas as obrigações legais das debêntures e não existem indicativos de exigibilidade para pagamento antecipado e/ ou imediato.

8. Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia, expresso em moeda corrente nacional, é de R\$ 1.000,00 (um mil reais) em 31 de dezembro de 2022 (em 2021 R\$ 1.000,00, um mil reais).

9. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no regime tributário do lucro real trimestral e considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente.

Em 2022 a Companhia não apresentou receita tributável para que houvesse a provisão dos tributos pertinentes.

10. Despesas administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com prestadores de serviços	72	-
Total	72	-

11. Despesas tributárias

	31/12/2022	31/12/2021
Taxas, emolumentos e licenças	627	1
IOF	18	-
Total	645	1

As despesas com taxas, emolumentos e licenças refere-se a custas em órgãos competentes para a emissão de debêntures.

12. Outros resultados operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
Ganho na conversão de debêntures LLIS2 para ações LLIS3	428	-
Perdas com vendas de ações da Restoque LLIS3	(27)	-
Resultado líquido	401	-

13. Resultado financeiro líquido

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas financeiras com debêntures	215	-
Tarifas bancárias	2	-
Juros passivos	47	-
Resultado financeiro líquido	264	-

14. Instrumentos financeiros

A Companhia opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa.

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros de mercado, se aproximando, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Durante esse exercício, a Sociedade não realizou operações com derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2022, a Companhia está sujeita aos fatores de riscos de liquidez:

Riscos de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de suas operações.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre suas aplicações financeiras. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas pós-fixadas.

15. Eventos subsequentes

Não foram identificadas movimentações posteriores significativas a serem divulgadas

* * *

Composição da Diretoria
Nelson da Silva Cardoso de Oliveira – Diretor
Paulo Victor Teixeira Sampaio – Diretor
João Carlos Gomes – Contador CRC 1SP183.927/O-2