



SPE SAÚDE PRIMÁRIA BH S.A. - CNPJ: 23.921.007/0001-41					
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (Em milhares de Reais)					
Ativo	Nota	2021	2020	Passivo e Patrimônio Líquido	Nota
Circulante	Explicativa			Circulante	Explicativa
Caixa e equivalentes de caixa	5	20.346	253	Financiamentos	10
Fundo restrito	6	11.716	-	Fornecedores e outras contas a pagar	12
Ativo financeiro da concessão	7	41.752	50.801	Obrigações sociais e trabalhistas	13
Impostos a recuperar	8	493	39	Impostos, taxas e contribuições	13
Estoque	9	11.350	15.147		
Despesas Antecipadas		788	4.048	Não circulante	
Outros ativos		446	155	Financiamentos	10
		86.891	70.443	Mútuos	10
				Impostos, taxas e contribuições	13
Não circulante				Tributos sobre contraprestação	14(a)
Ativo financeiro da concessão	7	181.374	26.251	Tributos diferidos	14(b)
Impostos a recuperar	8	21.147	7.153		
Despesas antecipadas		20	88	Patrimônio líquido - Capital social	16 (a)
Imobilizado		125	122	Reservas de lucros	16 (b)
		202.666	33.614		
Total do ativo		289.557	104.057	Total do passivo e patrimônio líquido	

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de Reais)					
Reserva de Lucros					
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Especial	Lucros líquidos de Lucros a realizar	Lucros líquidos acumulados
Saldos em 31 de dezembro de 2019	9.352	23	109	326	9.810
Aumento de Capital	33.044	-	-	-	33.044
Lucro líquido do período	-	-	-	-	1.544
Constituição de reservas	-	77	386	1.081	(1.544)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	42.396	100	495	1.407	44.398
Aumento de Capital	2.604	-	-	-	2.604
Lucro líquido do período	-	-	-	-	10.776
Constituição de reservas	-	539	7.678	2.559	(10.776)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	45.000	639	8.173	3.966	57.778

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

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional - A SPE Saúde Primária BH S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Belo Horizonte, Minas Gerais, constituída em 06 de janeiro de 2016. Em 2020 o Grupo Transpê obteve o controle da Companhia. A Companhia tem como objeto social a exploração da concessão administrativa para realização das obras e serviços não assistenciais de 40 centros de saúde da rede de atenção primária à saúde do município de Belo Horizonte, durante o prazo de 20 anos estabelecido no Edital de Licitação da concorrência nº 008/2011 e no instrumento firmado entre o município de Belo Horizonte por intermédio da Secretaria de Saúde do Município de Belo Horizonte ("Poder Concedente") e a Companhia. A concessão administrativa inclui os serviços de construção de toda a infraestrutura dos centros de saúde incluindo a disponibilização do mobiliário e equipamentos necessários além da operação da infraestrutura depois de executada toda a obra. Em 31 de dezembro de 2021, já tinham sido entregues 29 (vinte e nove) centros de saúde ao Poder Concedente e havia 11 (onze) com obras em andamento. O serviço de operação inclui serviços de vigilância eletrônica, higiene e limpeza, lavanderia e rouparia, manutenção e conservação predial e de ativos, jardinagem e controle de pragas, e demais serviços administrativos na forma regulada pelo contrato. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não ocorreram mudanças relevantes em relação às operações da Companhia quando comparadas ao exercício anterior. **Aspectos relacionados ao COVID-19** - Em janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus COVID-19 é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos. A Administração avalia de forma constante o impacto da pandemia nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações financeiras. No momento, a Administração entende que não há impactos relevantes na continuidade das operações ou nos resultados da Companhia. **2. Base de preparação - 2.1. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)** - As demonstrações financeiras foram preparadas e apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), elas evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais são consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão. Estas demonstrações financeiras foram elaboradas pela Administração da Companhia e aprovadas pela Diretoria em 27 de abril de 2022. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação** - A moeda funcional adotada pela Companhia é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020. Os ativos e os passivos em moeda estrangeira são inicialmente registrados à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. **2.3. Uso de estimativas e julgamentos** - Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis 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 das estimativas são reconhecidas prospectivamente. As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: **Nota Explicativa 07 - Ativo financeiro da concessão**: principais premissas em relação à atualização dos saldos. **2.4. Base de mensuração** - As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto, quando aplicável, o contrário estiver disposto em Nota Explicativa. **3. Principais práticas contábeis adotadas** - As políticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas consistentemente pela Companhia para a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras. **3.1. Caixa e equivalentes de caixa** - Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. **3.2. Fundo restrito** - O fundo restrito representa contas garantidas para cobertura dos financiamentos contratados. Esta conta não possui liquidez imediata e pode ser movimentada apenas em conformidade com os contratos de financiamento e demais acessórios. **3.3. Impostos a recuperar** - A Companhia reconhece créditos de impostos a recuperar, especialmente PIS e COFINS, referentes ao custo incorrido na fase de construção, e atualmente, reconhece na fase de operação. Referidos créditos são apurados e registrados no balanço patrimonial à medida em que são adquiridos insumos para execução dos serviços mencionados. **3.4. Ativo financeiro da concessão** - Refere-se à parcela dos direitos a faturar e faturado ao Poder Concedente decorrentes do contrato de Parceria Público-Privado firmado com a Prefeitura de Belo Horizonte, para a realização das obras de infraestrutura do Centro de Saúde. O contrato de concessão é registrado conforme os requerimentos do ICPC-01 (R1) e OCPC-05. O direito contratual cedido pelo Poder Concedente é reconhecido como um Ativo Financeiro, pois representa um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro pela prestação dos serviços de construção. **3.5. Reconhecimento da receita** - A Companhia reconhece a receita à medida que satisfaz a obrigação de desempenho ao transferir o bem ou serviço (ou seja, um ativo) prometido ao cliente. O ativo é considerado transferido à medida que o cliente obtiver o controle desse ativo. A obrigação de desempenho é satisfeita e a receita de operações ou serviços é reconhecida no período em que os serviços estão disponíveis ao Poder Concedente e são prestados pela Companhia. **(i) Receita de contraprestação mensal** - A receita de contraprestação mensal ("CPM") é reconhecida a partir do início da prestação dos serviços de apoio não assistenciais, que compreendem serviços de vigilância eletrônica, higiene e limpeza, lavanderia e rouparia, manutenção e conservação predial e de ativos, jardinagem e controle de pragas, e demais serviços administrativos na forma regulada pelo contrato. **3.6. Receitas e despesas financeiras** - As receitas financeiras compreendem juros e multas recebidas, descontos obtidos e outras receitas financeiras sobre aplicações financeiras. As despesas financeiras compreendem juros e multas pagos sobre contas a pagar e empréstimos e outras despesas financeiras. Despesas e receitas financeiras são reconhecidas pelo regime de competência quando ganhos ou incorridas pela Companhia. **3.7. Financiamentos** - Refere-se a valores captados junto a Instituições financeiras para viabilizar a construção de Centros de Saúde (CS). Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os financiamentos estiverem em aberto, utilizando o método da taxa efetiva. **3.8. Estoque** - O estoque é composto por materiais destinados à aplicação nos serviços de construção da infraestrutura e nos serviços operacionais prestados nas unidades já concluídas. Encontra-se avaliado pelo custo médio de aquisição, líquido dos impostos compensáveis. **3.9. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos** - As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido. O imposto de renda e a contribuição social

Demonstrações do resultado			
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020			
(Em milhares de Reais)			
	Nota	2021	2020
Explicativa			
Receita líquida	17	205.640	60.343
Custos de construção da infraestrutura	18(a)	(174.764)	(54.977)
Custos dos serviços prestados	18(b)	(6.990)	(945)
Lucro bruto		23.886	4.421
Despesas - Gerais e administrativas	19	(4.795)	(2.076)
Outras despesas/receitas líquidas		20	1
Lucro antes do resultado financeiro		(4.775)	(2.075)
Receitas financeiras	20	581	2.346
Despesas financeiras	20	(3.346)	(23)
Resultado financeiro, líquido		(2.765)	(4)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	14 (c)	(5.570)	(798)
Resultado líquido do período		10.776	1.544
Número de ações		74.159	74.159
Lucro líquido por ações - R\$	21	0,15	0,02

Demonstrações do Resultado Abrangente			
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020			
(Em milhares de reais)			
	2021	2020	
Lucro líquido do exercício	10.776	1.544	
Total do resultado abrangente	10.776	1.544	

envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, ativo financeiro da concessão, fundo restrito, contas a pagar aos fornecedores e financiamentos, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações. **(i) Risco de liquidez** - É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descausamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio. **(ii) Risco com taxa de juros** - O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras dos financiamentos. **(iii) Risco de crédito** - O risco de crédito é administrado corporativamente e ocorre de caixa e equivalentes de caixa, incluindo conta a receber em aberto e operações compromissadas. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela Diretoria. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o período e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes.

5. Caixa e equivalentes de caixa			
	2021	2020	
Caixa e bancos	8.970	253	
Aplicações financeiras (i)	11.376	1.544	
	20.346	253	

(i) Refere-se-se a fundos de investimentos em renda fixa, que buscam remuneração de 100% do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI"), com liquidez imediata. **6. Fundo restrito** - Em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$ 11.716 (31 de dezembro de 2020 - R\$ 0) busca remuneração à taxa de 100% do CDI. O saldo é mantido conforme previsto nos contratos firmados entre a Companhia e o Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais ("BDMG") e o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social ("BNDES"). **7. Ativo financeiro da concessão** - Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui o montante a receber de R\$ 7.541 (31 de dezembro de 2020 - R\$ 156) referente aos serviços prestados para a operação da Concessão. O saldo remanescente de R\$ 215.585 (31 de dezembro de 2020 - R\$ 76.896), será amortizado pelo recebimento das contraprestações mensais, que deverá ocorrer ao longo da Concessão. O saldo do ativo financeiro da concessão compreende as parcelas citadas a seguir:

	2021	2020
Direitos a faturar (i)	215.585	76.896
Faturas emitidas aos poder concedente - Contraprestação mensal (ii)	7.541	156
	223.126	77.052

Ativo circulante 41.752 **50.801**
Ativo não circulante 181.374 **26.251**

(i) Compreende a receita de infraestrutura calculada com base no custo de construção total incorrido, acrescido de margem de construção, corrigido pela taxa de atualização do ativo financeiro. **(ii)** Refere-se ao saldo a receber das notas fiscais emitidas para o Poder Concedente em virtude dos serviços prestados. **a. Prazo de recebimento** - O montante não circulante tem a seguinte composição, por ano de vencimento:

	2021	2020
2022	-	26.251
2023	26.704	-
2024	26.704	-
2025	26.704	-
2026	26.704	-
2027 em diante	74.558	-
	181.374	26.251

b. Movimentação ativo financeiro da concessão

	2021	2020
Saldo em 1º de janeiro	76.896	17.198
Receita de construção	192.578	60.720
Atualização do ativo financeiro	16.732	4.641
Recebimento investimento na infraestrutura	(70.621)	(5.663)
Saldo em 31 de dezembro	215.585	76.896

8. Impostos a recuperar			
	2021	2020	
IRRF sobre aplicações financeiras	71	27	
IR/CS a recuperar	357	7	
PIS/COFINS a recuperar	21.147	7.153	
Outros impostos a recuperar	65	197	
	21.640	7.197	
Ativo circulante	493	39	
Ativo não circulante	21.147	7.153	

10. Financiamentos - a Composição			
	2021	2020	
Estoque	2.277	8.765	
Estoque em poder de terceiros	9.073	6.382	
Saldo em 31 de dezembro	11.350	15.147	

Encargos Financeiros			
	2021	2020	
BDMG - Ponte SELIC + 4,36% a.a.	-	45.123	
BDMG - Finem IPCA + 8,97% a.a.	58.580	-	
BNDES - Finem IPCA + 6,02% a.a.	116.789	-	
	175.369	45.123	

Passivo circulante			
	2021	2020	
Passivo não circulante	142.470	-	

Passivo não circulante - Ao montante não circulante tem a seguinte composição, por ano de vencimento:

	2021	2020
2023	10.619	-
2024	10.619	-
2025	10.619	-
2026	10.619	-
2027	10.619	-
2028	10.619	-
2029	10.619	-
2030 a 2036	68.138	-
	142.470	

c. Movimentação

	2021	2020
Saldo em 1º de Janeiro	45.123	-
Captação de empréstimo	186.048	45.000
Juros provisionados	15.654	1.058
Juros pagos	(11.456)	(936)
Amortização principal	(60.000)	-
Saldo em 31 de dezembro	175.369	45.123

d. Garantias - Para garantir o cumprimento das obrigações contraiadas junto ao BDMG e BNDES, a Companhia cedeu em garantia os seguintes itens: Totalidade de direitos creditórios que venham a se tornar exigíveis e pendentes de pagamento pelo Poder Concedente à Concessionária; Totalidade de direitos creditórios decorrentes do penhor realizado pelo Poder Concedente em garantia à Concessionária, conforme cláusula 20ª do Contrato de Concessão e suas subcláusulas; Penhor de totalidade das ações da companhia; Fiança bancária de 25% do valor da dívida. Além das garantias cedidas pela Companhia, a controladora Transportes Pesados Minas S.A também cedeu os seguintes itens: Dividendos e juros sobre capital próprio oriundos da distribuição de resultados da SPE Inova BH; Fiança corporativa; Equity Support Agreement (ESA). **II. Mútuo** - Durante o exercício de 2021, a Companhia recebeu o montante de R\$ 19.830 referente ao mútuo da Transportes Pesados Minas S.A. No mesmo período integralizou R\$ 2.604 como capital social na Companhia

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de Reais)

	Nota	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		16.347	2.342
Ajustes para reconciliar o resultado do período com recursos provenientes de atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	19	21	12
Atualização do ativo financeiro	17	(16.732)	(4.641)
Tributos sobre atualização do ativo financeiro		3.331	6.046
Perda na alienação de ativo imobilizado		-	-
Juros e variações monetárias, líquidas	20	16.729	1.599
		30.090	5.358

Aumento líquido/(redução) nos ativos e passivos:

	2021	2020
Contas a Receber	(7.385)	-
Ativo financeiro da concessão	(121.956)	(55.212)
Impostos a recuperar	(14.421)	(6.667)
Outros ativos	(3)	(3)
Fornecedores e outras contas a pagar	(788)	4.609
Despesas Antecipadas	3.331	(4.257)
Estoque	3.797	(15.142)
Obrigações sociais e trabalhistas	949	201
Impostos, taxas e contribuições	4.338	364
Fundo restrito	6	(11.716)
Caixa proveniente das operações	(113.764)	(70.749)

Imposto pagos (IR e CSLL)			
	2021	2020	
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(125.220)	(71.685)	

Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos:

	2021	2020
Aquisições de imobilizado	(24)	(135)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(24)	(135)

Fluxo de caixa utilizado nas atividades de financiamentos:

	2021	2020
Aumento de Capital	2.064	3.094
Captação de financiamentos	14	126.048
Captação de Mútuo	9 (c)	17.226
	145.338	71.851

Aumento de caixa e equivalentes de caixa no início do período 253 **222**
Caixa e equivalentes de caixa no final do período **20.346** **253**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa **20.094** **31**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias condensadas e houve amortização de R\$ 540 dos juros através de perdão de dívida.

a. Movimentação			
	2021	2020	
Saldo em 1º de janeiro	540	6.193	
Captação Mútuo	19.830	23.757	
Juros Provisionados	1.074	540	
Integralização de capital	(2.604)	(29.950)	
Amortização juros	(540)	-	
Saldo em 31 de dezembro	18.300	540	

12. Fornecedores e outras contas a pagar - Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de fornecedores e outras contas a pagar no montante de R\$ 4.244 (31 de dezembro de 2020 - R\$ 4.741) é representado,



SPE SAÚDE PRIMÁRIA BH S.A. - CNPJ: 23.921.007/0001-41			
19. Despesas gerais e administrativas			
	2021	2020	
Despesas com pessoal.....	(3.072)	(1.237)	
Serviços de terceiros.....	(699)	(478)	
Despesas administrativas.....	(578)	(188)	
Aluguéis e locações em geral.....	(332)	(90)	
Despesa escritório.....	(92)	(71)	
Seguros.....	(1)	-	
Depreciação imobilizado.....	(21)	(12)	
	(4.795)	(2.076)	
20. Resultado financeiro, líquido			
	2021	2020	
Receitas financeiras			
Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis			
Aos Administradores e Acionistas da SPE Saúde Primária BH S.A. Belo Horizonte - MG			
Opinião sobre as demonstrações contábeis - Examinamos as demonstrações contábeis da SPE Saúde Primária BH S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 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 SPE Saúde Primária BH S.A. em 31 de dezembro de 2021, 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 sobre as demonstrações contábeis - 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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia,			
Rendimento de aplicação financeira.....	568	18	
Outras receitas.....	13	1	
	581	19	
Despesas financeiras			
Juros e encargos sobre empréstimos.....	1	1	
Juros e multa por atraso.....	(24)	(12)	
Outras despesas financeiras.....	(3.323)	(12)	
	(3.346)	(23)	
	(2.765)	(4)	
Resultado financeiro líquido			
21. Lucro básico por ação - O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante os períodos findos em 31 de dezembro:			
	2021	2020	
Lucro líquido do exercício atribuível aos acionistas da Companhia.....	10.776	1.545	
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares).....	74.159	74.159	
Lucro básico por ações - em reais.....	0,15	0,02	
22. Seguros - Em 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros contra riscos operacionais e danos materiais na infraestrutura, incluindo, alagamentos, danos elétricos, demolições, desmoronamentos, reparos e reformas, entre outros, é de R\$ 242.175. A cobertura para responsabilidade civil, contra danos corporais e/ou materiais causados por terceiros, danos morais empregador, operações e lucros cessantes corresponde ao valor de R\$ 30.000. Para o Performance Bond, o valor é de R\$ 47.727 contra o risco de descumprimento das cláusulas contratuais do contrato de concessão, incluindo a não entrega da infraestrutura e prestação de serviços de apoio. 23. Transações não envolvendo caixa - Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 2021, a Companhia realizou aplicação de recursos não envolvendo caixa, portanto, não estão refletidas na demonstração do fluxo de caixa. As operações são destacadas a seguir:			
	2021	2020	
Aumento de capital com reversão de mútuo..	2.604	29.950	
Total	2.604	29.950	
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 Empresa. Se concluímos 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 Empresa 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.			
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 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa. 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluímos 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 Empresa 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.			
Belo Horizonte, 27 de abril de 2022			
BDO RCS Auditores Independentes SS - CRC 2 MG 009485/F-0 Paulo Eduardo Santos - Contador CRC 1 MG 078750/O-3			

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/6028-075C-8061-CB1A> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 6028-075C-8061-CB1A



Hash do Documento

SblrT8Kt4kHQSVISLaKfOaVRui/UwJEZmpIE9AT2P18=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 11/05/2022 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 11/05/2022 12:57 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

