

Samaúma Holding S.A.

CNPJ/MF nº 42.365.622/0001-63

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)											
Ativo Circulante	Notas	Controladora		Consolidado		Passivos Circulante	Notas	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022	2023	2022
		Não auditado		Não auditado				Não auditado		Não auditado	
Caixa e equivalentes de caixa	5	10	10	11.516	23.780	Fornecedores	14	-	-	45.749	81.954
Contas a receber	6	-	-	102.298	77.475	Obrigações tributárias	15	-	-	13.489	12.801
Estoque	7	-	-	113.136	126.726	IRPJ e CSLL a pagar	15	-	-	3.136	3.945
Impostos a recuperar	8	-	-	17.554	13.174	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	16	-	-	12.867	7.983
IRPJ e CSLL a recuperar	8	-	-	1.065	-	Passivos de arrendamento	10	-	-	5.414	3.774
Adiantamento a fornecedores	-	-	-	4.990	3.618	Dividendos a pagar	-	8.751	2.304	8.751	2.304
Despesas antecipadas	-	-	-	-	177	Outras contas a pagar	-	-	-	9.258	6.085
Partes relacionadas	-	-	-	50	-	Total do passivo circulante	-	8.751	2.304	98.664	118.846
Outras contas a receber	-	-	-	10.562	4.571	Passivo não circulante	-	-	-	-	-
Total do ativo circulante	10	10	10	261.171	249.521	Partes relacionadas	9	713	713	10.311	-
Ativo não circulante	-	-	-	-	-	Passivo de arrendamentos	10	-	-	15.035	3.898
Imposto de renda e contribuição social (diferido)	17	-	-	3.244	-	Outras contas a pagar	-	-	-	3.238	1.015
Direito de uso	10	-	-	19.540	5.619	Total do passivo não circulante	-	713	713	28.584	4.913
Outras contas a receber	-	-	-	5.370	2.035	Patrimônio líquido	-	-	-	-	-
Investimentos	13	186.170	151.613	-	-	Capital social	18	142.590	142.590	142.590	142.590
Imobilizado	11	-	-	6.578	7.163	Reserva legal	-	2.327	485	2.327	485
Intangível	12	-	-	8.061	8.027	Reservas de lucros	-	31.798	5.531	31.798	5.531
Total do ativo não circulante	-	186.170	151.613	42.793	22.844	Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	-	176.716	148.606	176.716	148.606
Total do ativo	-	186.180	151.623	303.964	272.365	Total do passivo e do patrimônio líquido	-	186.180	151.623	303.964	272.365
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.											

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 17 de junho a 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais)						
	Nota	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 17 de junho de 2022 (não auditado)	-	-	-	-	-	-
Integralização de capital	-	142.590	-	-	-	142.590
Distribuição prévia de dividendos	-	-	-	-	(1.380)	(1.380)
Resultado do exercício	-	-	-	-	9.700	9.700
Constituição de reserva legal	-	-	485	-	(485)	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	7.835	(7.835)	-
Dividendos propostos	-	-	-	(2.304)	-	(2.304)
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (não auditado)	-	142.590	485	5.531	-	148.606
Distribuição dividendos	-	-	-	13	-	13
Resultado do exercício	-	-	-	-	36.848	36.848
Constituição de reserva legal	-	-	1.842	-	(1.842)	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	35.005	(35.005)	-
Dividendos propostos	-	-	-	(8.751)	-	(8.751)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	-	142.590	2.327	31.798	-	176.716
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.						

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras (Em milhares de Reais)				
1. Contexto operacional – A Samaúma Holding S.A. (“Controladora” ou “Companhia”), com sede atual na Av. Maximino Porpino da Silva, nº 5555 – I, no bairro Novo Estrela, CEP 68743-650, na cidade de Castanhal, Estado do Pará, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 42.365.622/0001-63, foi constituída em 17 de junho de 2022. A Companhia tem por objeto social a atividade de participação em outras sociedades, na qualidade de acionista ou quotista. Em 18 de julho de 2022 a Companhia aumentou o capital social da sociedade para R\$ 6.296.610,00 (seis milhões, duzentos e noventa e seis mil, seiscientos e dez reais), com a consequente emissão de 6.286.610 novas quotas, no valor de R\$1,00 (um real) cada. As novas quotas subscritas foram totalmente integralizadas mediante a contribuição ao capital social da Sociedade conforme segue: • 4.510.125 quotas de emissão da Prime Distribuidora de Produtos de Higiene Ltda. (Distrimix), representativas de aproximadamente 40,01% do capital social da Distrimix; • 1.752.000 quotas de emissão da WM Log Transporte E Logística Ltda. (Dislog), representativas de aproximadamente 40,00% do capital social da Dislog; • 12.485 quotas de emissão da Marques & Melo Ltda. (Dismelo), representativas de aproximadamente 0,01% do capital social da Dismelo; • 21.000 quotas de emissão da Bodegami Comércio De Mercadoria em Geral Ltda.(Bodegami), representativas de aproximadamente 1,00% do capital social da Bodegami. Nessa mesma data, a Sociedade deliberou a incorporação de parcela do patrimônio líquido cindido da empresa WM Participações S.S. Ltda. aumentando seu capital social para o montante de R\$ 142.590.000,00 (cento e quarenta e dois milhões, quinhentos e noventa mil reais), um aumento no valor total de R\$ 136.293.390,00 (cento e trinta e seis milhões, duzentos e noventa e três mil, trezentos e noventa reais), com a consequente emissão de 136.293.390 novas quotas, no valor de R\$1,00 (um real) totalmente subscritas e integralizadas, mediante integralização do capital social da WM Participações S.S. Ltda. conforme segue: • 124.837.515 novas quotas da Marques & Melo Ltda.; • 6.748.875 novas quotas da Prime Distribuidora de Produtos de Higiene Ltda.; • 2.628.000 novas quotas da WM Log Transporte e Logística Ltda.; • 2.079.000 novas quotas da Bodegami Comércio de Mercadorias em Geral Ltda. Os balanços patrimoniais que geraram a movimentação societária supramencionada estão demonstrados a seguir:				
	Bodegami	Dismelo	Prime	WM
Ativo circulante	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	1	20.247	4.595	5.478
Contas a receber	-	59.509	6.077	1.751
Estoque	-	84.918	7.162	-
Impostos a recuperar	-	6.762	1.008	30
Outras contas a receber CP	2.135	2.630	-	191
Total do ativo circulante	2.135	174.066	18.842	7.450
Ativo não circulante	-	-	-	-
Imobilizável	-	12.745	175	39
Intangível	-	8.027	-	-
Total do ativo não circulante	-	20.772	175	39
Total do ativo	2.135	194.838	19.017	7.489
	Bodegami	Dismelo	Prime	WM
Passivo circulante	-	-	-	-
Fornecedores	-	41.034	5.458	23
Obrigações tributárias	-	9.379	623	994
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	-	3.581	411	1.022
Passivos de arrendamento	-	3.949	80	-
Outras contas a pagar CP	35	9.816	1.184	1.069
Total do passivo circulante	35	67.758	7.757	3.109
Passivo não circulante	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	-	2.230	-	-
Total do passivo não circulante	-	2.230	-	-
Patrimônio líquido	-	-	-	-
Capital social	2.100	124.850	11.260	4.380
Patrimônio líquido	2.100	124.850	11.260	4.380
Total do passivo e do patrimônio líquido	2.135	194.838	19.017	7.489

1.1. Relação de entidades controladas: Segue abaixo a relação de controladas pelo Grupo:

	Participação	acionária %
	2023	2022
		Não auditado
Controladas Diretas		
Marques & Melo Ltda.	100	100
Prime Distribuidora de Produtos de Higiene Ltda.	100	100
WM Log Transporte e Logística Ltda.	100	100
Bodegami Comércio de Mercadoria em Geral Ltda.	100	100

2. Base de preparação – Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Instruções emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As demonstrações financeiras foram elaboradas no curso normal dos negócios. Em conexão com a preparação dessas demonstrações financeiras, a Administração efetuou análises e concluiu por não existirem evidências de incertezas sobre a continuidade das operações da Companhia aqui apresentadas. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 11 de junho de 2025. **Moeda funcional e de apresentação:** A moeda funcional e de apresentação utilizada para mensurar os itens da Companhia e de suas controladas nas demonstrações financeiras é o Real (R\$), representando o ambiente econômico no qual a Companhia atua. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamento: Na aplicação das práticas contábeis pela Companhia, a Administração deve elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. **(i) Julgamentos:** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas notas explicativas relacionadas. **(ii) Incertezas sobre premissas e estimativas:** As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuam 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: **(iii) Mensuração do valor justo:** Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo,

Demonstração dos Resultados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 17 de junho a 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais)					
	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
		Não auditado		Não auditado	
Receita líquida de vendas	19	-	-	841.310	264.475
Custo das mercadorias vendidas	-	-	-	(645.450)	(214.896)
Lucro bruto	-	-	-	195.860	49.579
Receitas (despesas) operacionais	36.848	9.700	(143.112)	(36.005)	-
Despesas comerciais	20	-	-	(56.230)	(12.012)
Despesas operacionais	20	-	-	(38.210)	(12.161)
Despesas gerais e administrativas	20	-	-	(48.672)	(11.832)
Equivalência patrimonial	13	36.848	9.700	-	-
Resultado antes do resultado financeiro	36.848	9.700	52.748	13.574	-
Resultado financeiro	-	-	-	1.195	1.872
Receitas financeiras	21	-	-	5.373	3.980
Despesas financeiras	21	-	-	(4.178)	(2.108)
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	36.848	9.700	53.943	15.446	-
IRPJ e contribuição social	-	-	-	(17.095)	(5.746)
Corrente	17	-	-	(20.339)	(5.746)
Diferido	17	-	-	3.244	-
Resultado líquido do exercício	36.848	9.700	36.848	9.700	-

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

Demonstração dos Resultados Abrangentes para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e período de 17 de junho a 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais)					
	Controladora		Consolidado		
	2023	2022	2023	2022	
	Não auditado		Não auditado		
Lucro líquido do exercício	36.848	9.700	36.848	9.700	
Outros resultados abrangentes	—	—	—	—	
Total do resultado abrangente do exercício	36.848	9.700	36.848	9.700	
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.					

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

de 2023 e período de 17 de junho à 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais)					
	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
		Não auditado		Não auditado	
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Resultado do exercício/período		36.848	9.700	36.848	9.700
Ajustes ao lucro:					
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	17.095	-
Juros provisionados	-	-	-	2.378	233
Resultado equivalência patrimonial	(36.848)	(9.023)	-	-	-
Provisão para perda de clientes	-	-	-	2.023	(517)
Depreciação e amortização	-	-	-	6.038	1.879
	-	677	64.382	-	11.295

Variação nos ativos e passivos	-	-	-	-
Contas a receber de clientes	-	-	(26.846)	(9.621)
Impostos a recuperar	-	-	(5.445)	(5.374)
Estoque	-	-	13.590	(34.646)
Despesas antecipadas	-	-	-	-
Adiantamentos para fornecedores	-	-	(1.195)	(3.618)
Partes relacionadas	-	-	10.261	1.954
Verbas a receber	-	-	(10.560)	-
Outras contas a receber	-	-	5.526	(1.827)
Fornecedores	-	-	(36.205)	35.439
Obrigações tributárias	-	-	688	5.750
Obrigações trabalhistas	-	-	4.884	2.969
Pagamento de juros de arrendamentos	-	-	(2.378)	-
Outras contas a pagar	-	(677)	1.959	(4.656)
IRPJ e contribuição social pagos	-	-	(17.710)	-
Caixa consumido pelas operações	-	-	951	(2.335)
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	-	-	951	(2.335)
Recebimento de dividendos	2.304	-	-	-
Aquisição de imobilizável e intangível	-	-	(4.897)	(5.619)
Aquisição de caixa por Incorporação	-	-	-	30.311
Caixa consumido nas atividades de investimento	-	-	(4.897)	24.692
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	-	-	-	-
Pagamento de dividendos	(2.304)	-	(2.304)	-
Pagamento de arrendamento	-	-	(6.014)	1.413
Caixa gerado nas atividades de investimento	(2.304)	-	(8.318)	1.413
(Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa	-	-	(12.264)	23.770
Variação de caixa e equivalentes de caixa	-	-	(12.264)	23.770
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	10	10	23.780	10
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	10	10	11.516	23.780
Variação de caixa e equivalentes de caixa	-	-	(12.264)	23.770

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

bição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL: A Companhia adota regime de tributação de lucro real para a controladora e tributação de lucro presumido para sua controlada direta. Nas empresas que adotam regime de tributação de lucro real, o IRPJ e a CSLL são calculados às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício. Na empresa em que o regime de tributação é o lucro presumido, o IRPJ e calculado à alíquota de 15% sobre o lucro tributável pelo regime presumido (8% sobre a receita bruta) e sobre as receitas financeiras, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240. A CSLL é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável pelo regime presumido (12% sobre a receita bruta) e sobre as receitas financeiras. A despesa de IRPJ e CSLL correntes é calculada com base na legislação tributária vigente nas datas dos balanços, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros. A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a legislação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco. O IRPJ e a CSLL diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias existentes entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis e prejuízos fiscais não utilizados, determinados usando as alíquotas vigentes nas datas dos balanços e que devem ser aplicadas quando os respectivos IRPJ e CSLL diferidos ativos forem realizados ou quando o IRPJ e a CSLL diferidos passivos forem liquidados. O IRPJ e a CSLL diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de lucro real futuro e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os montantes de IRPJ e CSLL ativos e passivos são compensados somente quando há um direito exequível legal de compensar os ativos fiscais contra os passivos fiscais. **c. Estoques:** Registrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição, reduzido de créditos recebidos de fornecedor, e o valor líquido realizável e, quando aplicável, deduzido de provisão para ajustá-lo ao valor de mercado ou realização, quando este for inferior. Também devem ser constituídas provisões para perdas de itens sem movimentação, excessivos ou não realizáveis, mediante análises periódicas conduzidas pela Administração. **d. Imobilizável:** Registrado pelo custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e, quando aplicável, provisão para redução ao valor de recuperação. A depreciação é calculada pelo método linear, a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados nas datas dos balanços, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado estão documentadas na Nota Explicativa 11. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. As benfeitorias em imóveis de terceiros são amortizadas por sua vida útil estimada, que leva em consideração fatores como uso esperado do ativo e prazo de vigência dos contratos de arrendamento. **e. Intangível:** Os gastos com recursos intangíveis somente são considerados itens do ativo intangível quando atendem às condições de identificação, controle e mensuração. **e.1. Programas**

16. Obrigações trabalhistas e previdenciárias	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Salários e pró-labore a pagar	-	-	1.151	817
Encargos sobre folha	-	-	1.817	1.795
Provisão para férias, 13º e encargos	-	-	5.449	1.827
Provisão para bônus e premiações	-	-	2.475	3.511
Outros passivos trabalhistas	-	-	1.975	33
Saldo	-	-	12.867	7.983

17. Imposto de renda e contribuição social – a) Imposto de renda e contribuição social diferidos: Em conformidade com os requerimentos do pronunciamento técnico CPC 32 – Tributos sobre o Lucro foram constituídos IRPJ e CSLL diferidos, provenientes de diferenças temporárias.

Diferido	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Ativo				
Outras diferenças temporárias	-	-	3.244	-
Saldo do diferido	-	-	3.244	-

b) Conciliação da despesa efetiva de imposto de renda e contribuição social: De acordo com a legislação fiscal vigente, os registros contábeis e fiscais do imposto de renda e da contribuição social dos últimos cinco exercícios encontram-se abertos para uma eventual fiscalização por parte das autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições sociais permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Lucro antes dos impostos	36.848	9.700	53.943	15.446
Alíquota Nominal	34%	34%	34%	34%
Despesa IR/CS nominal	(12.528)	(3.298)	(18.341)	(5.252)

Adições Temporárias/Permanentes

Superveniência	-	-	(364)	-
Outras	-	-	(316)	(494)

Exclusões Temporárias/Permanentes

Equivalência Patrimonial	12.528	3.298	-	-
Subvenção e Benefícios Fiscais	-	-	1.706	-
Outras	-	-	220	-

Despesa de IR/CS do exercício/ período

	-	-	(17.095)	(5.746)
Alíquota efetiva %	0%	0%	37,70%	37,20%

18. Patrimônio líquido – a. Capital social: Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 142.590 (R\$ 142.590 em 2022 – não auditado) representado por 142.590.000 (142.590.000 em 2022 – não auditado) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Acionistas	Quantidade (milhares)	Valor (milhares)
Total de Ações	142.590	142.590
Capital Social em 31/12/2023	142.590	142.590

b. Reserva legal: A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar capital. Em 2023 a Companhia constituiu uma reserva de R\$ 1.842 (R\$ 485 em 2022 – não auditado). **c. Reserva de lucros:** A reserva de Lucros é constituída pelo lucro do exercício deduzido da reserva legal e do saldo de lucros a distribuir, podendo ser futuramente destinada para compensar prejuízos, aumentar capital ou distribuída aos sócios. Em 2023 a Companhia constituiu uma reserva de R\$ 35.005 (R\$ 7.835 em 2022 – não auditado).

Vladimir Fortes dos Santos – Diretor
Ednilson de Souza Gonzaga – Contador – CRC-SP 316.355/O-8

19. Receita líquida de vendas de mercadorias e serviços – A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida para fins fiscais apresentada na demonstração do resultado é conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Receita bruta de vendas	-	-	919.995	290.404
Devoluções	-	-	(5.428)	(1.027)
Impostos sobre vendas	-	-	(73.257)	(24.902)
Receita líquida	-	-	841.310	264.475

20. Receitas e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Despesas Comerciais	-	-	56.230	12.012
Pessoal	-	-	50.354	18.167
Viagens	-	-	2.153	636
Marketing	-	-	671	226
Acordos comerciais	-	-	-	(8.524)
Outros	-	-	3.052	1.507
Despesas de Operações Logísticas	-	-	38.210	12.161
Despesas Armazém	-	-	3.517	1.176
Frete e Carretos	-	-	22.847	8.399
Pessoal de Operações	-	-	11.838	2.586
Outros	-	-	8	-
Despesas Gerais e Administrativas	-	-	48.672	11.832
Despesas com TI	-	-	2.165	609
Ocupação, utilidades e infraestrutura	-	-	3.116	328
Pessoal	-	-	7.980	4.643
Serviços de terceiros	-	-	2.621	972
Depreciação/Amortização	-	-	6.048	-
Consultorias de gestão	-	-	4.060	-
Ratêio corporativo (i)	-	-	20.957	5.128
Outros	-	-	1.725	152

(i) Se refere às despesas compartilhadas entre as empresas do grupo controlador, vide nota explicativa 9.

21. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Receitas financeiras	-	-	5.373	3.980
Verbas Comerciais	-	-	-	1.529
Rendimento de aplicações	-	-	1.225	1.143
Juros recebidos	-	-	4.148	1.308
Despesas financeiras	-	-	(4.178)	(2.108)
Despesas bancárias	-	-	(66)	(189)
Juros sobre arrendamento	-	-	(2.168)	(318)
Juros pagos	-	-	(1.936)	(215)
Reversão de provisões	-	-	(8)	-
Descontos concedidos	-	-	-	(1.576)

22. Instrumentos financeiros – Classificação contábil e valores justos: A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Natureza	Nota	Classificação	Controladora		Consolidado	
			2023	2022	2023	2022
			Valor contábil	Valor contábil	Valor contábil	Valor contábil
Ativo						
Caixa e equivalente de caixa	5	Valor justo por meio de resultado	10	10	11.516	23.780

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Aos Diretores da Samaúma Holding S.A. – Castanhal-PA

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Samaúma Holding S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Samaúma Holding S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados 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 "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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.

Outros assuntos – Exercício anterior não auditado: Chamamos a atenção para o fato de que não examinamos o balanço patrimonial individual e consolidado da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e as demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, ou de quaisquer notas explicativas relacionadas e, consequentemente, não expressamos uma opinião sobre eles. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e

consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 financeiras. 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 financeiras individuais e consolidadas, 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

Natureza	Nota	Classificação	Controladora		Consolidado	
			2023	2022	2023	2022
			Valor contábil	Valor contábil	Valor contábil	Valor contábil
Contas a receber	6	Custo amortizado	-	-	102.298	77.475
Outras contas a receber		Custo amortizado	-	-	-	4.571
Passivo			10	10	113.814	105.826

23. Gestão de riscos – Alguns riscos, inerentes às atividades da Companhia não são identificados nas suas operações, e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir: **a. Risco de liquidez:** Considerado pela eventual incapacidade de a Companhia gerenciar os prazos de recebimento dos seus ativos em relação aos pagamentos derivados das obrigações assumidas. Esse risco é eliminado pela compatibilidade entre os prazos dos fluxos de amortização entre os títulos a serem emitidos e os lastros adquiridos. A Companhia gerencia seu risco de liquidez, mantendo o nível de seu 'Caixa e equivalentes de caixa' e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros. **Risco de taxa de juros:** Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os instrumentos financeiros da Companhia, remunerados a uma taxa de juros, estão a seguir apresentados pelo valor contábil:

Ativos financeiros	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	Não auditado		Não auditado	
Caixa (nota 5)	10	10	115	-
Bancos (nota 5)	-	-	536	17.037
Aplicações financeiras (nota 5)	10	10	10.865	6.743
	10	10	11.516	23.780

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não possuía valores investidos com riscos indexados. **Risco de crédito:** Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas por inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, histórico de pontualidade de pagamentos e situação junto aos fiscos municipal, estadual e federal, bem como a eventual exigibilidade de garantias de suas contrapartes nas modalidades de carta de fiança, seguro garantia, caução e outras. Além disso, atua com a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto, e de concentração de risco de crédito com as contrapartes. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco. **Risco de mercado:** Relacionado com a possibilidade de perda por oscilação de taxas, decasamento de prazos ou moedas nas carteiras ativas e passivas. Esse risco será minimizado na Companhia pela compatibilidade entre os títulos a serem emitidos e os recebíveis que lhes darão lastro. No que diz respeito à atividade de tesouraria, as disponibilidades financeiras estão concentradas em aplicações de renda fixa e, quando aplicável, têm os seus saldos ajustados a valor de mercado. **24. Contingências –** A Companhia e suas controladas no curso normal de suas atividades, estão sujeitas a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e previdenciária, cível e ambiental. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Em função das aquisições recentes e características contratuais, o Grupo ainda que parte envolvida em processos não possui exposição econômica, pois todos os processos que o Grupo é parte são de responsabilidade final dos acionistas vendedores.

apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. - 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 Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. - Planejamos e executamos a auditoria do grupo para obter evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou unidades de negócios do grupo como base para formar uma opinião sobre as demonstrações financeiras do grupo. Somos responsáveis pela direção, supervisão e revisão do trabalho de auditoria executado para os propósitos da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com a administração 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.

Porto Alegre, 11 de junho de 2025.

KPMG	KPMG Auditores Independentes Ltda. CRC-SP 014.428/F-7	Samuel Viero Ricken Contador CRC-SC 030.412/O-1
-------------	---	--

Samauma Holding Bal 2023 pdf

Código do documento 681684b4-36d3-4714-a389-265cf9d732cb



Assinaturas



Antonio Erbeth
antonio.erbeth@oliberal.com.br
Assinou



Eventos do documento

21 Jun 2025, 09:14:13

Documento 681684b4-36d3-4714-a389-265cf9d732cb **criado** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2025-06-21T09:14:13-03:00

21 Jun 2025, 09:14:25

Assinaturas **iniciadas** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2025-06-21T09:14:25-03:00

21 Jun 2025, 09:14:35

ANTONIO ERBETH **Assinou** (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd) - Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br - IP: 187.255.194.142 (bbffc28e.virtua.com.br porta: 4932) - **Geolocalização: -1.4450688 -48.480256** - Documento de identificação informado: 571.969.823-04 - DATE_ATOM: 2025-06-21T09:14:35-03:00

Hash do documento original

(SHA256):e000b772719926e294a6f3b23b116754176aa91d6e6aeaa5740ed12759d94693

(SHA512):afd28a187475b237fa174b97a3bb85d954a3999ee479288bb9fa31914f9215016ee193d3ab3df9be6231430c948e86f1d933127963cd5fa4156d2758d4ac86e0

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



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.