

Moneo Investimentos S.A.

CNPJ nº 07.125.291/0001-93 - NIRE nº 43300044718

Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, esta Diretoria tem a honra de submeter a vossa aprovação e exame das Demonstrações Financeiras relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.
Caxias do Sul, 27 de março de 2024.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)
Ativo
Circulante
Caixa e equivalentes de caixa
Dividendos a receber
Não circulante
Impostos a recuperar
Investimentos
Total do ativo

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)
Resultado de equivalência patrimonial
Despesas operacionais
Outras despesas operacionais
Resultado operacional antes do resultado financeiro
Resultado financeiro
Lucro antes do IR e da contribuição social
Imposto de renda e contribuição social
Lucro líquido do exercício

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de Reais)
Fluxos de caixa das atividades operacionais
Ajustes
Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais
Fluxos de caixa das atividades de investimento
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento
Fluxos de caixa das atividades de financiamento
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de Reais)
Reservas de lucros
Capital social
Reserva Legal
Reserva Estatutária
Lucros acumulados
Total

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de Reais)
Resultado do exercício
Resultado abrangente total

Demonstrações do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de Reais)
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)
Valor adicionado bruto
Valor adicionado líquido produzido pela entidade
Valor adicionado recebido em transferência
Resultado de equivalência patrimonial
Receitas financeiras
Valor adicionado total a distribuir
Distribuição do valor adicionado
Impostos, taxas e contribuições
Remuneração de capitais de terceiros
Lucro do exercício e dividendos
Lucro retido do exercício

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras
Notas explicativas às demonstrações financeiras (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A Moneo Investimentos S.A. (a "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul. A Companhia tem por objeto a participação em outras sociedades, exclusivamente, naquelas que se caracterizem por serem instituições financeiras ou outras instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN.
2. Políticas contábeis materiais: 2.1 Base de preparação: a. Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e pelas disposições contidas na Lei de Sociedades por Ações.
b. Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.
c. Uso de estimativas e julgamentos: A preparação das demonstrações financeiras de acordo CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.
d. Demonstração do valor adicionado: A Companhia elaborou demonstrações do valor adicionado (DVA) nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações financeiras conforme BR GAAP aplicável às companhias abertas e opcional para as demais, enquanto para IFRS representam informação financeira suplementar.
e. Moeda funcional e moeda de apresentação: Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia.
2.2 Políticas contábeis e divulgações: As políticas contábeis, descritas em detalhes abaixo, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras e na preparação do balanço.

5. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e depósitos bancários
Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) com liquidez imediata (*)

(*) Corresponde substancialmente a aplicação em Certificado de Depósito Bancário (CDB), remunerada a taxa de 100,51% do CDI.
6. Partes relacionadas: a. Remuneração do pessoal-chave da administração: A Companhia não possui administradores exclusivos por se tratar de uma holding, o pessoal-chave da administração é remunerado pela Controladora Marcopolo S.A. e demais controladas.
7. Investimentos: O investimento em controlada está demonstrado a seguir:

Banco Moneo S.A.
2023 2022
Dados do investimento
Capital social
Patrimônio líquido
Ações possuídas
Porcentagem de participação
Lucro líquido do exercício
Movimentação do investimento

8. Conciliação de lucros e prejuízos: Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social
Alíquota nominal - %
Adições e exclusões permanentes
Equivalência patrimonial
Outras adições e exclusões
Imposto de renda e contribuição social
Corrente

9. Patrimônio líquido: a. Capital social: Em 31 de dezembro de 2023, o capital social é composto por 150.000.000 ações ordinárias nominativas (150.000.000 ações em 31 de dezembro de 2022), sem valor nominal.
b. Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.
c. Reserva estatutária: Corresponde a 100% do saldo de lucros acumulados remanescentes após a constituição da reserva legal e distribuição de dividendos obrigatórios, conforme reserva estatutária.
d. Dividendos: O estatuto social determina a distribuição de um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do art. 197 da Lei nº 6.404/76. Os dividendos foram calculados conforme segue:

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

2023 2022
Lucro líquido do exercício
Reserva legal (5%)
Base de cálculo de dividendos
Dividendo mínimo obrigatório (25%)
Os dividendos por lote de mil ações do capital em 2023 foram de R\$ 44,83. Em 2022 o dividendo mínimo foi de R\$ 24,50 e o dividendo adicional de R\$ 5,80 aprovados em Assembleia Geral Ordinária realizada em 25 de abril de 2023. Em assembleia geral ordinária realizada em 02 de maio de 2023 foi aprovado dividendo complementar no montante de R\$ 870 mil.
10. Resultado financeiro:

Receitas financeiras
Rendas de aplicações financeiras
Despesas financeiras
Despesas bancárias
Resultado financeiro, líquido

11. Resultado por ação: O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da sociedade, pela quantidade média ponderada de ações. Durante o exercício a Companhia não adquiriu ações próprias, bem como não mantém ações em tesouraria. O resultado diluído por ação não apresenta efeito de diluição devido a não possuir opções de compra de ações.

Contador
Leandro Antonio Basso - Contador CRC-RS 59.513/0-4

Eduardo Frederico Willrich - Diretor

José Antonio Valiati - Diretor

Orquidea TONDO S.A.
CNPJ 88.618.285/0001-70
NIRE 43 3 0001226 3

Relatório da Administração
Senhores Acionistas: Atendendo às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas dos valores correspondentes ao exercício anterior. As demonstrações financeiras completas, com as notas explicativas e o relatório sem ressalva do auditor independente, Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda., CRC SP-015199/F, estão disponíveis na sede da Companhia. Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos.
Caxias do Sul, 25 de março de 2024. A Diretoria

Balanco patrimonial em 31 de dezembro (Em milhares de reais)
Ativo
Circulante
Caixa e equivalentes de caixa
Aplicações financeiras
Contas a receber de clientes
Estoques
Tributos a recuperar
Outros ativos
Não circulante
Tributos a recuperar
Depósitos judiciais
Investimentos
Imobilizado
Intangível
Total do ativo

Demonstração do resultado em 31 de dezembro (Em milhares de reais)
Receita operacional líquida
Custo dos produtos vendidos
Lucro bruto
Receitas (despesas) operacionais
Desp. com vendas
Desp. administrativas
Outras receitas (desp.) operacionais
Lucro antes da equiv. patrimonial
Resultado da equiv. patrimonial
Lucro antes do result. financeiro
Resultado financeiro
Despesas financeiras
Receitas financeiras
Variações cambiais (líquidas)

Demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro (Em milhares de reais)
Atividades operacionais
Lucro líquido do exercício
Ajustes:
Depreciação e amortização
Provisão p/ perdas com crédiq. duvidosa
Provisão p/ contingências
Investim./imobilizado/intangível baixados
Equivalência patrimonial
Juros de empréstimos e financiamentos
Juros de mútuo c/ partes relacionadas
Redução (aumento) nos ativos
Contas a receber de clientes
Estoques
Tributos a recuperar
Depósitos judiciais
Outros ativos
Aumento (redução) nos passivos
Fornecedores
Tributos a recolher
Salários e provisões com pessoal
Outros passivos
Caixa líq. das ativid. operacionais
Atividades de investimento
Aplicações financeiras
Transações com acionistas
Aquisições de invest./imobilizado/intang.
Caixa líq. das ativid. de investimento
Atividades de financiamento
Captação de empréstimos e financiam.
Pagamento de empréstimos e financiam.
Pagamento partes relacionadas - mútuo
Pagamento partes relacionadas - outros
Dividendos pagos a acionistas
Caixa líq. das ativid. de financiamento
Aumento (redução) do caixa/equiv.caixa
Demonstração da variação nos saldos
Saldo no início do exercício
Saldo no final do exercício
Aumento (redução) do caixa/equiv.caixa

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro (Em milhares de reais)
Reservas de lucros
Capital social
Ações em tesouraria
Legal
Incentivos fiscais
Investim. e capit. giro
Lucros acumulados
Total

Demonstração do resultado abrangente em 31 de dezembro (Em milhares de reais)
2023 2022
Lucro líquido do exercício
Outros resultados abrangentes
Resultado abrangente total do exercício

Demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro (Em milhares de reais)
2023 2022
Lucro líquido do exercício
Outros resultados abrangentes
Resultado abrangente total do exercício

Diretoria
Thereza Verona Tondo - Diretora Presidente
Rogério Joaquim Tondo - Diretor Superintendente

Diretoria
Dirceu Bertarello - Diretor
João Luiz Roth - Diretor

Diretoria
Carlos Valentin Zamboni - Contador - CRC/RS 43508

LIGUE 54 3218.1234 Pioneiro