

MINERAÇÃO SERRA GRANDE S.A.
CNPJ: 42.445.403/0001-94

Balanco patrimonial 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado		Passivo	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021			2022	2021	2022	2021
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	117.072	151.495	148.190	247.280	Fornecedores	109.060	114.971	112.346	117.654	
Estoques	4	100.967	95.631	111.062	105.913	Obrigações sociais e fiscais	39.953	23.078	42.585	33.063	
Partes relacionadas	6	156	216	168	334	Arrendamentos	22.195	5.850	22.195	5.850	
Contas a receber	5	-	14.705	6.060	23.364	Provisões	18.491	1.810	18.491	1.810	
Outros ativos circulantes	5	65.122	55.113	70.935	63.664	Partes relacionadas	7.875	6.591	7.875	6.591	
Total do ativo circulante		283.317	317.160	336.415	440.555	Outros passivos circulantes	7.245	5.062	7.245	5.062	
						Total do passivo circulante	204.819	157.362	210.737	170.030	
Não circulante						Não circulante					
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7c	54.324	2.216	54.324	2.216	Provisões	96.652	114.806	101.054	118.649	
Investimentos	8	90.014	124.956	-	-	Arrendamentos	13.611	5.020	13.611	5.020	
Imobilizável	9	610.316	550.238	638.279	578.938	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	2.975	6.188	
Intangível	10	388	30.129	454	30.201	Partes relacionadas	55.399	1.549	55.791	6.974	
Outros ativos não circulantes	5	13.384	12.960	35.958	13.773	Total do passivo não circulante	165.662	121.375	173.431	136.731	
Total do ativo não circulante		768.426	720.499	729.015	625.128	Patrimônio líquido	423.036	423.036	423.036	423.036	
Total do ativo		1.051.743	1.037.659	1.065.430	1.065.683	Reservas	72.925	92.982	72.925	92.982	
						Outros resultados abrangentes	185.301	242.904	185.301	242.904	
						Total do patrimônio líquido	681.262	758.922	681.262	758.922	
						Total do passivo e patrimônio líquido	1.051.743	1.037.659	1.065.430	1.065.683	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração da mutação do patrimônio líquido 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de capital		Reserva de lucros		Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
		Incentivos fiscais	Reserva de reservas	Reserva legal	Lucros retidos			
Saldos em 31 de dezembro de 2020	423.036	245	(359.506)	57.244	262.060	197.929	-	581.008
Realização de operação de derivativos	-	-	-	-	-	25	-	25
Ajuste de conversão de moeda	-	-	-	-	-	43.402	-	43.402
Avaliação atuarial com benefícios de aposentadoria	-	-	-	-	-	1.548	-	1.548
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	132.939	132.939
Destinação dos lucros do exercício:								
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de reservas	-	-	-	6.647	-	-	(6.647)	-
Retenção de lucros	-	-	-	-	126.292	-	(126.292)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	423.036	245	(359.506)	63.891	388.352	242.904	-	758.922
Realização de operação de derivativos	-	-	-	-	-	739	-	739
Ajuste de conversão de moeda	-	-	-	-	-	(56.709)	-	(56.709)
Avaliação atuarial com benefícios de aposentadoria	-	-	-	-	-	(1.633)	-	(1.633)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	(17.398)	(17.398)
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Absorção do prejuízo	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	423.036	245	(359.506)	63.891	388.295	185.301	-	681.262

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional
 A Mineração Serra Grande S.A. ("Serra Grande" ou "Companhia") tem por objetivo principal a pesquisa, prospecção, lavra e beneficiamento de minério de ouro, cuja área de operação está localizada na região Centro-Oeste do Brasil, no Estado de Goiás, próximo à cidade de Crixás. A Serra Grande atualmente compreende três minas mecanizadas subterrâneas: Mina III, Mina Nova (que inclui o Corpo Pequiço), Mina Palmerias e uma mina de superfície.

2. Políticas contábeis
2.1. Base de apresentação e declaração de conformidade: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A Companhia considera a Orientação Técnica CPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Desta forma, as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. Essas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 20 de abril de 2023. (a) **Base de mensuração:** as demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados ativos e passivos financeiros, os quais, quando aplicável, são mensurados pelo valor justo. (b) **Moeda funcional e de apresentação:** a Administração da Companhia definiu que a moeda funcional é o dólar norte-americano, pois melhor reflete o ambiente econômico no qual a Companhia está inserida e a forma como a Companhia é administrada. A moeda funcional das demais empresas controladas e coligadas é o Real. As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, convertendo-se os valores de moeda funcional, utilizando-se a taxa de câmbio de fechamento do ano para ativos e passivos, taxa média anual para as contas de resultado, sendo o patrimônio líquido mantido a valor histórico de formação. (c) **Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas:** a preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos e estimativas sobre adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a determinação de reservas e vida útil do ativo imobilizado, análises de perda do valor recuperável de ativos de longo prazo e provisões, principalmente as de recuperação ambiental/desmobilização de ativos e demandas judiciais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia e suas controladas revisam as estimativas e premissas, no mínimo, anualmente. **2.2. Apresentação das demonstrações financeiras consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas são compostas pelas demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas descritas na Nota Explicativa nº 8 e seguem o mesmo período de fechamento contábil e práticas contábeis. **2.3. Sumário das principais práticas contábeis:** (a) **Reconhecimento do valor recuperável de ativos:** os ativos não financeiros de longo prazo são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Os ativos de longo prazo que eventualmente sofreram redução seriam revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por impairment na data do balanço. No exercício de 2022 foram identificados indicadores de impairment, os cálculos foram efetuados e não identificou-se a necessidade de constituir provisão para desvalorização dos ativos. (b) **Benefícios a empregados:** (i) **Benefícios a empregados (pós-emprego):** a Companhia é patrocinadora de planos de pensão nas modalidades de contribuição definida e benefício definido administrado pelo Bradesco Previdência e Seguros S.A. O "plano suplementar" é opcional, com contribuições dos empregados que variam de 3% a 5% do salário nominal. A Companhia efetua contribuições adicionais de 50% da contribuição efetuada pelo empregado. Esse plano proporcionará geração de poupança corrigida monetariamente pela variação da quota do respectivo fundo de investimento. Adicionalmente, a Companhia patrocina a gratificação de aposentadoria conforme previsto na convenção coletiva de trabalho. Aos empregados que se aposentarem será concedida gratificação, a ser paga quando do efetivo desligamento, limitada ao máximo de dez salários base, quando do atendimento de determinadas condições. O passivo atuarial refere-se às reservas técnicas para cobertura dos desembolsos futuros relacionados à modalidade de benefício definido. Os resultados atuariais decorrentes dos ativos ou passivos atuariais calculados são reconhecidos em Outros Resultados Abrangentes. (ii) **Pagamentos baseados em ações:** os principais executivos e administradores da Companhia recebem parcela de sua remuneração na forma de pagamento baseado em ações da controladora AngloGold Ashanti Ltd. (iii) **Participação no resultado:** a Companhia adota a política de participação nos resultados, tendo como base o cumprimento de metas de desempenho individual, da área de atuação e desempenho da Companhia. A contrapartida da provisão é registrada como custos de produtos vendidos e serviços prestados ou despesas operacionais de acordo com a atividade do empregado em atividades produtivas ou administrativas, respectivamente. (c) **Gasto de exploração de recursos minerais:** os gastos de exploração são reconhecidos no resultado como despesas operacionais quando incorridos. (d) **Provisão com obrigações de reparação ambiental e desativação de ativos:** a Companhia reconhece provisão para custos de desativação de ativos e reparação ambiental decorrentes das atividades minerais, com base no valor presente dos custos esperados para reparação e desativação de ativos e áreas referentes às atividades minerais utilizando fluxos de caixa estimados, sendo reconhecidos como parte do custo do correspondente ativo. Os fluxos de caixa são descontados a uma taxa antes de imposto corrente que reflete os riscos específicos inerentes à obrigação por desativação de ativos e reparação ambiental. O efeito financeiro do desconto é contabilizado em despesa conforme incorrido e reconhecido na demonstração do resultado como um custo financeiro. Os custos futuros estimados de desativação de ativos e reparação ambiental são revisados anualmente e ajustados, conforme o caso. Mudanças nos custos futuros estimados ou na taxa de desconto aplicada são adicionadas ou deduzidas do custo do ativo. Outras práticas contábeis relevantes estão sendo apresentadas juntamente com as demais notas explicativas. **2.4. Novos pronunciamentos contábeis, alterações e interpretações de normas:** a Companhia aplicou a primeira vez certas normas e alterações contábeis para o exercício de 2022, as quais incluem as alterações em 1º de janeiro de 2022 ou após essa data. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1). As alterações aos pronunciamentos descritos são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhoria entre 2018 e 2020, tais como: (1) Contrato Oneroso – custos de cumprimento de contrato; (2) Ativo imobilizado – vendas antes do uso pretendido; (3) Referências à estrutura conceitual. **2.5. Novos pronunciamentos contábeis, alterações e interpretações de normas:** As normas e interpretações novas e alteradas emitidas pelo IASB e pelo CRC, descritas a seguir, ainda não estão em vigor. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, assim que estiverem em vigor, a partir de janeiro de 2023. Alterações no CPC 50, Alterações no CPC 26, CPC 23 e CPC 10. As alterações aos pronunciamentos descritos são relacionados aos contratos de seguros, classificação de passivos como circulante ou não circulante, definição de estimativas contábeis e divulgação de políticas contábeis.

3. Caixa e equivalentes de caixa
 Incluem caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, com risco insignificante de mudança de valor justo.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	8	12	10	15
Aplicação conta movimento	112.468	141.183	112.727	141.369
Bancos financeiras (i)	4.596	10.303	4.596	105.898
Total	117.072	151.495	148.190	247.280

(i) As aplicações financeiras estão substancialmente concentradas em aplicações em Certificados de Depósitos Bancários, remunerados à taxa média de 85,37% do CDI (90,41% do CDI em 2021), com liquidez diária.

4. Estoques
 Os custos de formação dos estoques são determinados pelos custos de produção, apropriados pelo método de custo médio. O valor líquido de realização dos estoques corresponde ao preço de venda estimado, deduzido de todos os custos para conclusão e custos necessários para realização da venda. A Companhia estuda e reconhece provisão para perda de estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Produtos acabados - Ouro	4.614	7.940	4.614	7.940
Produtos em elaboração	13.282	12.208	13.282	12.208
Suprimentos e materiais de consumo	83.053	71.513	83.053	71.513
Provisão para perdas (a)	(2.077)	(1.522)	(2.077)	(1.522)
Imóveis a comercializar - atividade imobiliária	-	-	10.095	10.282
Ajustes de conversão	2.095	5.492	2.095	5.492
Total	100.967	95.631	111.062	105.913

(a) Foram constituídas provisões para perdas em estoques relativos aos materiais de suprimentos que se encontravam sem condições de utilização. No exercício, a movimentação líquida da provisão para perda com estoque foi uma constituição de R\$ 555 e em 2021 foi uma reversão de R\$ 1.089.

5. Contas a receber e outros ativos circulantes e não circulantes

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contas a receber (i)	-	14.705	6.060	23.364
Impostos a recuperar (ii)	57.372	46.494	62.915	54.820
Outros ativos circulantes	7.750	8.619	8.020	8.844
Total de outros ativos circulantes	65.122	55.113	70.935	63.664
Depósitos judiciais (nota explicativa 13)	9.627	9.230	9.634	9.237
Outros ativos não circulantes	3.757	3.790	26.324	4.536
Total de outros ativos não circulantes	13.384	12.960	35.958	13.773

(i) O valor a receber refere-se a substancialmente a venda de ouro para a Rand Refinery Limited no montante de R\$ 14.705 em 2021, que é uma parte relacionada da Companhia, conforme pode ser observado na Nota Explicativa 6. Operação similar não ocorreu em 2022. (ii) O saldo de 57.372 refere-se a créditos do PIS e COFINS de R\$44.205 em 2022 (R\$42.958 em 2021), valores pagos por estimativa de imposto de Renda e Contribuição Social R\$ 12.614 (R\$ 3.333 em 2021) e outros totalizando R\$ 553 (R\$ 203). Os créditos de PIS/COFINS são compensados mensalmente com outros tributos federais (impostos sobre vendas, impostos retidos sobre folha de pagamentos, entre outros) de acordo com a legislação vigente.

6. Partes relacionadas

	Ativo		Passivo	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Contas a receber	2022	2021	2022	2021
Rand Refinery Ltd. (iv)	-	14.703	-	14.703
Total	-	14.703	-	14.703
AngloGold Ashanti Córrego do Sítio Mineração S.A. (ii)	156	216	168	334
AngloGold Ashanti Australia Limited (iii)	-	-	373	585
AngloGold North America Inc. (iii)	-	-	265	394
AngloGold Ashanti Ltda. (iii)	-	-	2.568	2.498
Total	156	216	168	334

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante	156	216	168	334
Não Circulante	-	-	55.399	6.549
Total	156	216	168	334

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Resultado	(40.751)	(35.245)	(42.682)	(36.308)
AngloGold Ashanti Córrego do Sítio Mineração S.A. (ii)	(3.539)	(5.294)	(3.539)	(5.294)
AngloGold North America Inc. (iii)	(8.882)	(10.693)	(8.882)	(9.753)
AngloGold Ashanti Australia Limited (iii)	(2.837)	(4.860)	(2.837)	(4.860)
AngloGold Ashanti Holding (iii)	(589)	(627)	(590)	(626)
Mineração Morro Velho Ltda. (v)	-	247	-	247
Mineração Ribeirão dos Cristais Ltda. (vi)	-	65	-	65
Total	(57.398)	(56.400)	(59.330)	(57.831)

(i) Alguns membros da Administração têm participação no plano de pagamento baseado em ações da Controladora, para o qual a Companhia tem provisionado R\$ 839 sendo que o saldo provisionado no exercício foi de R\$ 675. Adicionalmente, foi reconhecido no resultado o valor total líquido de R\$ 9.003 referente a serviços compartilhados entre empresas do grupo. (ii) A Companhia reconheceu despesas por serviços de refino de bullion e reconheceu receita pela venda de mercadorias a sua parte relacionada, que no exercício gerou uma despesa líquida de R\$ 40.751. (iii) Referente à contratação e/ou prestação de serviços compartilhados entre empresas do grupo. (iv) Referente-se a venda de ouro conforme descrito na Nota 5. (v) Referente-se a juros sobre o empréstimo concedido a Mineração Morro Velho Ltda. (vi) Referente-se a juros sobre o empréstimo concedido a Mineração Ribeirão dos Cristais. O pessoal-chave da Administração inclui os principais executivos e administradores. A remuneração paga a ou pagar ao pessoal-chave da Administração por serviços prestados foi de R\$1.034 em 2022 (R\$1.184 em 2021).

7. Imposto de renda e contribuição social
a) Imposto de renda e contribuição social no resultado - Controladora: A despesa de imposto de renda e contribuição social da controladora foi calculada com base no Lucro Real.

	Controladora	
	2022	2021
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	(69.789)	160.765
Tributos nominais (34%)	(23.728)	54.660
Ajustes	-	-
Provisões não dedutíveis (permanentes)	(1.265)	9.688
Equivalência patrimonial	(8.358)	(40.775)
Provisão para perda ICMS (permanente)	(114)	(2.449)
Imposto de renda diferido sobre itens não monetários	(16.879)	6.036
Incentivos fiscais	-	(9)
Outros	(2.047)	(9)
Total	(52.391)	27.826
Imposto de renda e contribuição social no resultado	-	490
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	(52.391)	27.336

Composição da despesa de imposto sobre o lucro do consolidado

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Imposto Renda e Contribuição Social Correntes	-	490	581	5.419
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	(52.391)	27.336	(55.474)	27.336
Total	(52.391)	27.826	(54.893)	12.753

c) Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ágio na aquisição de investimento	4.687	6.265	4.687	6.265
Provisões trabalhistas, civis e tributárias	5.036	2.291	5.036	2.291
Provisões ambientais	25.277	24.830	25.277	24.830
Outros provisões	9.526	8.920	9.526	8.920
Passivo atuarial	414	(45)	414	(45)
Resultado com variação cambial não realizada (ii)	(11.722)	(15.987)	(11.722)	(

MINERAÇÃO SERRA GRANDE S.A. - CNPJ: 42.445.403/0001-94

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

exclusivamente em Dólar norte-americano. A maior parte de seus saldos de captação de recursos e caixa também é denominada em Dólar norte-americano. Uma parcela significativa dos custos e investimentos da Companhia é em Reais. Conseqüentemente, os resultados financeiros da Companhia podem ser afetados pelas variações na taxa de câmbio entre o Dólar norte-americano e essas outras moedas. Não há um impacto relevante direto no patrimônio líquido da Companhia.

10% aumento da moeda brasileira
10% redução da moeda brasileira

iv) **Risco de taxa de juros:** É o risco de que o valor justo ou o fluxo de caixa futuro de determinado instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. Os empréstimos concedidos são substancialmente indexados à variação da Libor. O risco inerente surge da possibilidade de existir redução relevante na Libor, isso porque a redução da taxa de juros poderá impactar o valor do ativo afetando assim o fluxo de recebimentos futuros da Companhia. **Análise de sensibilidade da taxa de juros:** Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos concedidos com receitas financeiras variáveis vinculados a Libor, que descreve o risco de eventuais prejuízos para a Companhia em cenários de redução da taxa Libor. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021,

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas da

Mineração Serra Grande S.A.

Caxias - GO

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Mineração Serra Grande S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 do fluxo 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 financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Mineração Serra Grande S.A. em 31 de dezembro de 2022, 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 do auditor 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. **Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A diretoria 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

a Companhia não tinha exposição relevante ao risco de mudanças na taxa da SELIC e Libor.

20. Seguros

Os principais seguros vigentes em 31 de dezembro de 2022 que têm vencimentos em março de 2023 estão demonstrados a seguir:

Ramo	MSG	MMV
Risco operacional	1.169	1
Metais (i)	75.000	75.000
Transporte nacional	5.000	5.000
Transporte internacional (ii)	3.000	3.000
Vida em grupo	5.300	5.300
Responsabilidade civil geral	6.000	6.000
Veículos (iii)	990	990

(i) Apólice controlada pela Matriz; (ii) Valores expressos em Dólar Americano; (iii) Valores expressos por veículo

21. Eventos subsequentes

a) **Decisão do STF sobre "coisa julgada":** Em decisão tomada no dia 08 de fevereiro de 2023, por maioria simples, o Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) considerou que uma decisão definitiva,

para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Diretoria 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. **Responsabilidades do auditor 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 individuais e consolidadas. 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 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

a chamada "coisa julgada", sobre tributos recolhidos de forma continuada, perde seus efeitos caso o Corte se pronuncie em sentido contrário. Isso porque, de acordo com a legislação e a jurisprudência, uma decisão, mesmo transitada em julgado, produz os seus efeitos enquanto perdurar o quadro fático e jurídico que a justificou. Havendo alteração, os efeitos da decisão anterior podem deixar de se produzir. A Companhia e suas controladas não possuem processos judiciais que se encaixam na decisão tomada pelo STF, sendo assim, não possui nenhum efeito esperado sobre suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

DIRETORIA

Fernando de Mendonça Gurgel - Diretor Presidente
Jorge Luis Benavente Risco - Diretor de Recursos Humanos
Lauro Angelo Dias de Amorim - Diretor Sustentabilidade e Assuntos Corporativos
Claudio Affonseca Sotero de Menezes - Diretor Projetos

CONTADOR RESPONSÁVEL

Julia Rocha Lloyd
CRC: MG 103.815/O

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 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. Se concluímos 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 a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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. • Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria. 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, 20 de abril de 2023. ERNST & YOUNG Auditores Independentes S/S Ltda. CRC-SP015199/O Tomás Menezes - Contador CRC-MG090648/O