

UNICASA INDÚSTRIA DE MÓVEIS S.A. - CNPJ nº 90.441.460/0001-48 - NIRE 43 3 000004451 3

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado		Terrenos	Edificações	Benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Imobilizado em andamento (*)	Total
Saldos em 31/12/2020	1.378	21.200	13.499	103.795	2.530	3.646	5.732	151.780	
Aquisições	-	-	185	821	47	67	30.222	31.342	
Baixas	-	-	(8)	(4.400)	(216)	(35)	(406)	(5.065)	
Transferências	-	22	580	1.438	15	49	(6.637)	-	
Saldos em 31/12/2021	1.378	21.222	14.256	106.187	2.376	3.727	28.911	178.057	
Aquisições	-	-	8	527	168	92	52.205	53.000	
Baixas	-	(107)	(820)	(4.349)	(362)	(38)	(46)	(5.722)	
Transferências	-	34	1.436	4.420	328	194	(6.412)	-	
Saldos em 31/12/2022	1.378	21.149	14.880	106.785	2.510	3.975	74.658	225.335	

(*) A principal natureza que compõem a conta de imobilizado em andamento refere-se à aquisição e reforma de máquinas.
13. Intangível: Os ativos intangíveis com vida definida são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada ao longo da vida útil econômica. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. A amortização destes ativos intangíveis é reconhecida na demonstração do resultado.

Controladora	Software	Marcas e patentes	Fundo de comércio	Intangível em andamento	Total
Saldos em 31/12/2020	1.321	184	2.502	-	4.007
Aquisições	398	7	-	234	639
Baixas	(18)	-	-	-	(18)
Baixa amortização	18	-	-	-	18
Amortização	(442)	(26)	(1.473)	-	(1.941)
Saldos em 31/12/2021	1.277	165	1.029	234	2.705
Aquisições	271	15	-	263	549
Baixas	-	(42)	(13.296)	-	(13.338)
Baixa amortização	-	42	13.296	-	13.338
Amortização	(417)	(25)	(1.029)	-	(1.471)
Transferência	53	-	-	(53)	-
Saldos em 31/12/2022	1.184	155	-	444	1.783

Consolidado	Software	Marcas e patentes	Fundo de comércio	Intangível em andamento	Total
Saldos em 31/12/2020	1.321	184	2.502	-	4.007
Aquisições	398	7	-	234	639
Baixas	(18)	-	-	-	(18)
Baixa amortização	18	-	-	-	18
Amortização	(442)	(26)	(1.473)	-	(1.941)
Saldos em 31/12/2021	1.277	165	1.029	234	2.705
Aquisições	271	15	-	263	549
Baixas	-	(42)	(13.296)	-	(13.338)
Baixa amortização	-	42	13.296	-	13.338
Amortização	(417)	(25)	(1.029)	-	(1.471)
Transferência	53	-	-	(53)	-
Saldos em 31/12/2022	1.184	155	-	444	1.783

Pesquisa e desenvolvimento: Os gastos com pesquisa e desenvolvimento de novos produtos da Companhia, por não atenderem aos critérios de capitalização, foram reconhecidos no resultado do exercício, em 31 de dezembro de 2022, na Controladora e no Consolidado, no montante de R\$ 2.397 (R\$ 1.837 em 31 de dezembro 2021).
14. Imposto de renda e contribuição social: A Companhia, enquadrada no regime de Lucro Real, alterou para o exercício de 2022 a metodologia de apuração trimestral, em 2021 a metodologia utilizada foi apuração do Lucro Real anual. O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base na alíquota fiscal vigente. Os impostos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado do período. O reconhecimento do imposto diferido é baseado nas diferenças temporárias entre o valor contábil e o valor fiscal dos ativos e passivos, nos prejuízos fiscais apurados e na base de cálculo negativa de contribuição social sobre o lucro, na medida em que foram consideradas prováveis suas realizações nos resultados tributáveis futuros. Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e se relacionam a impostos lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.
Imposto de renda e contribuição social diferidos: A composição do imposto de renda e da contribuição social diferidos está descrita a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	Balanco patrimonial	Resultado	Balanco patrimonial	Resultado
	2022	2021	2022	2021
Sobre diferenças temporárias:				
Ativas				
Provisão para perdas estimadas com créditos de devedores duvidosos	1.271	2.647	(1.376)	(419)
Provisão para estoques obsoletos	528	413	115	34
Provisão para perdas com avais	44	44	-	-
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas e de encerramento de relação comercial	2.054	2.444	(391)	(876)
Ajuste a valor presente - AVP	496	313	183	182
Outras provisões e diferenças temporárias	1.198	1.179	19	704
	5.591	7.040	(1.450)	(375)
	4.180	2.030	2.150	(2.952)
	9.771	9.070	700	(3.327)
Passivas				
Diferença de depreciação fiscal e societária	(8.415)	(8.990)	575	504
Total	1.356	80	1.275	(2.823)

Os estudos e projeções efetuados pela Administração da Companhia indicam geração de resultados positivos futuros. Com base nessas projeções, a estimativa de recuperação de saldo ativo de imposto de renda e contribuição social diferidos encontra-se demonstrados a seguir:

Exercício	Controladora	Consolidado
2023	4.189	5.059
2024	3.712	4.258
2025	570	570
2026	106	106
2027	881	881
2028 a 2030	313	313
Total - Ativos fiscais diferidos	9.771	11.187

Em 31 de dezembro de 2022 a controlada Unicasa Comércio de Móveis Ltda. possui um saldo de R\$ 17.872 acumulados de prejuízos fiscais de IRPJ e CSLL decorrentes de diferenças temporárias para os quais não foram reconhecidos os ativos fiscais diferidos correspondentes por não haver expectativa de compensação futura. Em 31 de dezembro de 2022 a controlada Unicasa North America, possui um saldo de R\$ 1.821 acumulados de prejuízos fiscais de IRPJ e CSLL decorrentes de diferenças temporárias para os quais foram reconhecidos os ativos fiscais diferidos correspondentes com avaliação realizada de acordo com a legislação local.
Conciliação da despesa tributária com as alíquotas oficiais: A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal local está descrita a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes dos impostos	35.873	35.389	34.916	34.867
IR (25%) e CS (9%) à taxa nominal	(12.197)	(12.032)	(11.871)	(11.855)
Ajustes para demonstração da taxa efetiva:				
Juros sobre capital próprio	4.653	2.425	4.653	2.425
Equivalência patrimonial	(994)	179	(994)	179
Despesas não dedutíveis	(1.050)	(302)	(1.050)	(302)
Processo inflação e Indébito (*)	5.629	-	5.629	-
Outras exclusões/adicações permanentes	1.032	279	1.664	624
Total do IR e CS:	(2.927)	(9.451)	(1.969)	(8.929)
Despesa de IR e CS corrente	(4.202)	(6.629)	(4.202)	(6.629)
IR e CS diferidos referentes à:				
Constituição e reversão de diferenças temporárias	(875)	130	(875)	(274)
Constituição e reversão sobre prejuízo fiscal	2.150	(2.952)	3.108	(2.026)
Alíquota efetiva	8%	27%	6%	26%

(*) Refere-se aos créditos de IRPJ e CSLL apurados em virtude do

16. Provisões: A Companhia e suas controladas são partes envolvidas em processos administrativos e ações judiciais de natureza trabalhista, fiscal e cível, decorrentes do curso normal de suas operações. Periodicamente a Companhia revisa seu quadro de contingências mediante avaliação do seu departamento jurídico e de seus assessores jurídicos externos e classifica a probabilidade de perdas em: (i) Provável, (ii) Possível e (iii) Remota.
a) Provisões para riscos trabalhistas, tributários e cíveis: A Companhia consta como ré em certos processos de natureza trabalhista, tributária e cível. A perda estimada foi provisionada com base na opinião de seus assessores jurídicos, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis que venham a ocorrer em função de decisões judiciais desfavoráveis. A provisão está composta como segue:

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Provisão para riscos trabalhistas	798	1.266
Provisão para riscos tributários	788	757
Provisão para riscos cíveis	4.251	4.677
	5.837	6.700

Trabalhistas - a Companhia é parte em processos trabalhistas relacionados, principalmente, a reclamações de horas-extras. **Tributário** - a Companhia é parte em processos tributários, principalmente, referente ao imposto de importação e INSS. **Cíveis** - a Companhia é parte em processos cíveis envolvendo os lojistas e consumidores finais, sendo que neste último a Companhia poderá vir a ser considerada parte solidária. A Companhia tem ações de natureza trabalhista, tributária e cível, envolvendo risco de perda classificadas pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores jurídicos, para os quais não há provisão constituída. Os processos classificados como perda possível estão demonstrados a seguir:

	Controladora	
	2022	2021
Processos trabalhistas	248	265
Processos tributários	3.010	2.980
Processos cíveis	4.360	5.217
	7.618	8.462

Cíveis: Os processos cíveis avaliados pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perda possível referem-se a processos envolvendo os lojistas e consumidores finais. **Tributárias:** Os processos tributários avaliados pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perda possível referem-se ao processo de INSS. **Trabalhistas:** Os processos trabalhistas avaliados pela administração em conjunto com seus assessores jurídicos como perda possível referem-se a reclamações apresentadas por ex-empregados da Companhia relacionados a horas-extras. A movimentação da provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis está demonstrada a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Saldo no início do exercício	6.700	8.537
Adições	1.850	2.679
Recuperações/realizações	(2.713)	(4.516)
Saldo no final do exercício	5.837	6.700

O STF decidiu, em 8/02/2023, que uma decisão definitiva exonerando tributos recolhidos de forma contínua perde sua eficácia quando a Corte se pronunciar em sentido contrário. Desta forma, por maioria dos votos, ficou definido que a perda de efeitos é imediata e sem a necessidade de ação rescisória, quando se tratar de decisões proferidas em ação direta ou em sede de repercussão geral. Em outras palavras, mesmo aqueles processos (sobre questões tributárias) que tenham sido transitados em julgado, perdem a eficácia diante de uma decisão contrária posterior do STF. A Companhia em conjunto com seus advogados tributários efetuou uma avaliação e não identificou ações de natureza tributária referente a tributos recolhidos de forma continuada, que tenham sido decisões em prol da companhia (com transitado em julgado em seu favor) e que tenham decisões contrárias de repercussão geral sobre o mérito das referidas demandas pelo STF. Desta forma, a companhia não vislumbra nenhum impacto nas demonstrações findas em 31 de dezembro de 2022.
b) Depósitos judiciais: A Companhia mantém depósitos judiciais vinculados a diversos processos tributários, trabalhistas e cíveis, e estão assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Depósitos judiciais trabalhistas	534	534	534	534
Depósitos judiciais tributários	530	769	530	985
Depósitos judiciais cíveis	1.064	1.315	1.064	1.690

c) Provisão para encerramento de relação comercial com revendedores: A Companhia registrou provisão para cobrir obrigações assumidas sobre pedidos firmados com consumidores que se encontravam pendentes de entrega e montagem por parte dos revendedores, sendo a movimentação do exercício demonstrada como segue:

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Saldo no início do exercício	486	1.227
Adições	-	-
Realizações	(283)	(741)
Saldo no final do exercício	203	486

17. Passivos Contratuais: São valores recebidos antecipadamente dos revendedores exclusivos por conta do fornecimento futuro de mercadorias.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Passivo Circulante	38.099	73.215	42.437	76.383

No decorrer do exercício de 2022 foi reconhecido a receita no montante de R\$ 73.215 (R\$ 76.383 no consolidado) decorrente da realização dos passivos contratuais em 2021.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Outros passivos - circulante:				
Outros provisões(*)	3.026	2.349	3.026	2.384
Arrendamento - Leases (**)	447	324	447	324
Outros passivos	90	562	113	562
	3.563	3.235	3.586	3.270

Outros passivos - não circulante:
 Arrendamento - Leases (**)
 1.353 905 1.353 905

(*) Esse é composto por provisões de folha de pagamento, honorários, custos mercadológicos e propaganda. (**) Dentro do contexto da aplicação do CPC 06 (R2), a Companhia avaliou sua carteira de contratos e estes foram classificados na isenção da norma por se tratar de ativo de baixo valor. No exercício, foi reconhecido em despesa o montante de R\$ 466 (R\$ 371 em 31 de dezembro de 2021).

19. Patrimônio líquido:
a) Capital social: O capital social da Companhia totaliza R\$ 147.000 em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, dividido em 66.086.364 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.
b) Reservas e retenção de lucros:
Reserva legal: Acrescida em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 1.647 (R\$ 1.297 em 31 de dezembro de 2021), com base em 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social integralizado. **Reserva para expansão:** Constituída em Assembleia Geral Ordinária, realizada no dia 28 de abril de 2022, a reserva para expansão no valor de R\$ 17.511, destinada a cobrir parte dos investimentos do plano de expansão. Será apresentado orçamento de capital em próxima Assembleia Geral a ser realizado no dia 28 de abril de 2023 para aprovação onde será proposto acréscimo de R\$ 19.298, em continuação ao plano de investimentos.
c) Outros resultados abrangentes: Corresponde ao efeito acumulado de conversão cambial da moeda funcional para a moeda original das demonstrações contábeis da controlada do exterior, apurados sobre os investimentos societários mantidos no exterior, avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Esse efeito acumulado será revertido para o resultado do período como ganho ou perda, quando

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Saldo no início do período	17.000	14.747
Pagamento principal	(2.372)	(4.744)
Apropriação de juros	1.117	1.737
Pagamento juros	(998)	(1.732)
Saldo no final do período	14.747	10.008

da alienação ou baixa do investimento.
d) Dividendos e juros sobre capital próprio: De acordo com o estatuto social, o dividendo mínimo obrigatório é computado com base em 25% do lucro líquido remanescente do exercício após constituições das reservas previstas em lei. Do lucro auferido no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e com base na capacidade de geração operacional de caixa da Companhia, o Conselho de Administração aprovou em 01 de dezembro de 2022 a distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios (R\$ 7.825) e também foi aprovado nesta o pagamento de dividendos adicionais (R\$ 4.177), ambos a serem pagos na forma juros sobre capital próprio, conforme demonstrado a seguir:

	2022
Lucro líquido do exercício	32.947
Reserva legal (5%)	(1.647)
Base de cálculo para dividendos mínimos obrigatórios	31.300
Dividendo mínimo obrigatório - 25%	7.825
Dividendo proposto adicional ao mínimo obrigatório	4.177
Total dos dividendos propostos pela administração por meio de JSCP	12.002
Remuneração total por ação	0,18160

Sobre os juros sobre o capital próprio (JSCP), foi retido o imposto de renda na fonte à alíquota de 15% (R\$ 1.385), exceto para acionistas comprovadamente isentos ou imunes, ou acionistas domiciliados em países ou jurisdições para os quais a legislação estabelece alíquota diversa.
e) Resultado por ação: Conforme requerido pelo IAS 33/CPC 41 - Resultado por ação, as tabelas a seguir reconciliam o lucro aos montantes usados para calcular o lucro por ação básico. **Resultado básico por ação:** Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia apresentou resultado por ação básico, calculado mediante a divisão do lucro líquido do período pela média ponderada de ações em circulação, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora e Consolidado	
	2022	2021
Lucro líquido do exercício	32.947	25.938
Média ponderada de ações ordinárias em circulação (em milhares)	66.086	66.086
Resultado por ação - básico (R\$)	0,49854	0,39249

Resultado diluído por ação: A Companhia não apresentou o cálculo do resultado por ação diluído conforme requerido pelo IAS 33/CPC 41 - Resultado por ação, devido ao fato de não haver potenciais ações ordinárias diluidoras ou outros instrumentos conversíveis que possam ocasionar diluição do lucro por ação, sendo assim os valores do lucro da ação são iguais no básico e diluído.
20. Receita líquida de vendas: A receita é reconhecida no resultado mediante a satisfação da obrigação de performance com os clientes, momento determinado pela transferência do controle dos produtos. Obrigações de performance contratuais com consumidores finais são de responsabilidade dos revendedores. As vendas são realizadas à vista, sob a forma de pagamentos antecipados, ou a prazo, financiadas com recursos próprios da Companhia. A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita bruta de vendas	297.427	275.618	307.545	278.382
IPI sobre vendas	(8.890)	(11.149)	(8.890)	(11.149)
Receita bruta de vendas (-) IPI	288.537	264.469	298.655	267.233
ICMS sobre vendas	(534)	(25.903)	(66.086)	(25.941)
Outros impostos sobre vendas (PIS/COFINS)	(20.447)	(19.016)	(20.452)	(19.045)
Devoluções de vendas	(534)	(388)	(534)	(388)
Ajuste a valor presente - AVP	(2.694)	(1.216)	(2.694)	(1.216)
	235.572	217.946	245.678	220.643

21. Despesas por função e por natureza: