



BIANCHINI S.A. Indústria, Comércio e Agricultura

CNPJ nº 87.548.020/0001-80
NIRE 43300013715
Rua dos Andradas, 1121 - 10º Andar
PORTO ALEGRE - Fone: 21089000

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:
Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis da Companhia e o parecer dos auditores independentes relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Os documentos correspondentes encontram-se à sua disposição em nossa sede social.

Porto Alegre, 10 de março de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31.12.22 - R\$ MIL			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31.12.22 - R\$ MIL		
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE	2.885.110	3.159.275	CIRCULANTE	2.275.118	2.544.613
Disponibilidades	1.808	1.788	Fornecedores	2.079.902	2.021.301
Caixa e Bancos	1.716.487	1.504.527	Obrigações tributárias e sociais	21.381	37.170
Créditos	1.392.852	799.098	Instituições financeiras	100.193	437.416
Contas a receber de clientes	17.030	43.541	Antecipações de clientes	1.996	440
Adiantamentos a fornecedores	236.612	539.165	Salários a pagar	2.269	2.208
Aplicações financeiras	69.490	121.378	Juros s/capital próprio a pagar	64.600	29.799
Impostos recuperáveis	503	1.345	Dividendos estatutários	0	43
Outros créditos	1.163.946	1.651.223	Contas diversas a pagar	4.777	16.236
Estoques	2.869	1.737	NÃO CIRCULANTE	110.703	216.738
Despesas do exercício seguinte	779.825	730.293	Instituições financeiras	110.703	216.738
Seguros a vencer	75.912	81.953	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.279.114	1.128.217
NÃO CIRCULANTE	779.825	730.293	Capital subscrito e integralizado	1.128.000	964.000
Realizável a Longo Prazo	12.891	12.911	Reservas de lucros	151.114	164.217
Depósitos para recursos	50.981	50.982	Reserva legal	7.762	10.586
Impostos recuperáveis	12.040	18.600	Reserva de incentivo fiscal	11.608	79.919
Contas a receber de clientes	116.365	97.966	Reserva de lucros	131.744	73.712
Investimentos	585.542	549.111	TOTAL DO PASSIVO	3.664.935	3.889.568
Imobilizado	2.006	1.263			
Intangível	3.664.935	3.889.568			
TOTAL DO ATIVO	3.664.935	3.889.568			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022						
CONTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	LUCRO DO EXERCÍCIO	RESERVA DE INCENTIVO FISCAL	RESERVA DE LUCROS	PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL
SALDOS EM 31/12/2020	750.000	1.945	0	80.999	121.977	964.921
- Distribuição de lucros	0	0	0	-80.999	0	0
- Aumento do capital social	214.000	-11.024	0	0	-121.977	0
- Resultado do exercício	0	0	228.296	0	0	228.296
- Reserva Legal	0	9.665	-9.665	0	0	0
- Juros sobre o capital próprio	0	0	-35.000	0	0	-35.000
- Dividendos propostos	0	0	-30.000	0	0	-30.000
- Reserva de incentivos fiscais	0	0	-79.919	79.919	0	0
- Reserva de lucros	0	0	-73.712	0	73.712	0
SALDOS EM 31/12/2021	964.000	10.586	0	79.919	73.712	1.128.217
- Aumento do capital social	164.000	-10.369	0	-79.919	-73.712	0
- Resultado do exercício	0	0	228.897	0	0	228.897
- Reserva Legal	0	7.545	-7.545	0	0	0
- Juros sobre o capital próprio	0	0	-76.000	0	0	-76.000
- Dividendos propostos	0	0	0	0	0	0
- Reserva de incentivos fiscais	0	0	-11.608	11.608	0	0
- Reserva de lucros	0	0	-131.744	0	131.744	0
SALDOS EM 31/12/2022	1.128.000	7.762	0	11.608	131.744	1.279.114

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL:
A Bianchini S/A – Indústria Comércio e Agricultura é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Porto Alegre, RS, na rua Dos Andradas nº 1121 – 10 andar. O objeto da sociedade é a indústria, comércio atacadista, varejista, exportação e importação de grãos, farelos, óleos vegetais e derivados; produção e comercialização de biodiesel; operador portuário; a prestação de serviço de recebimento, armazenagem e expedição de grãos, farelos, óleos, de origem agrícola e de outros produtos; serviços laboratoriais e análises químicas; atividade médica ambulatorial com recursos para realização de exames complementares; atividade odontológica com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos; atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral; assessoria e consultoria de qualquer natureza; parque de estacionamento para veículos; a prática de armazéns gerais nos termos do Decreto-Lei 1102 de 21 de novembro de 1903 e legislação complementar; o fornecimento de água potável e suprimentos em geral para bordo de embarcações; o fornecimento de água potável para moradias e instalações industriais de propriedade da empresa; agropecuária em geral e o florestamento e reflorestamento. Os serviços que a sociedade prestar a seus funcionários, inerentes a medicina, química, farmácia, odontologia e outras profissões que venham a ser regulamentadas serão objeto de contratação específica para os respectivos atos profissionais pessoas físicas ou jurídicas que estejam regulares com seus respectivos conselhos profissionais e outros órgãos fiscalizadores, nessas atividades serão constituídos responsáveis técnicos pelo que, agrirão com total independência e autonomia, respondendo pessoalmente, por consequência, pelas eventuais falhas que cometerem.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
A escrituração e as Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância dos critérios contábeis previstos nas Leis nºs 6.404/76, 11.638/07 e 11.941/09 e foram, resumidamente, as seguintes:

NOTA 3 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
a) Prazos de Realização de Ativos e Passivos
No ativo e passivo circulante são apresentados os direitos que se tornam líquidos e os compromissos a pagar até 365 dias após a data de fechamento do balanço.
b) Aplicações Financeiras
As aplicações financeiras mantidas pela companhia em 31/12/22 correspondem à compromissadas "títulos privados e CDBs bancários" com liquidez diária, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
c) Avaliação dos estoques
O estoque de matéria-prima, soja em grãos, está avaliado pelo preço de reposição, com base nos valores praticados no último dia útil do ano. Os produtos acabados, de produção da empresa, estão avaliados com base no preço de venda, subtraída a margem de lucro. Os estoques de combustíveis e armazenados estão avaliados pelo preço médio de aquisição.

- Matéria-prima	789.270.917,28
- Produtos acabados	345.022.250,15
- Pecuária	1.078.400,00
- Combustíveis e armazenado	28.574.107,35
TOTAL	1.163.945.674,78

d) Investimentos
01 - Investimentos em Controladas
A companhia detém 99,90% da BIANTRADE LLP localizada no Reino Unido. Em 31/12/2022 a Companhia reconheceu o efeito positivo da Equivalência Patrimonial de sua controlada conforme segue:

Empresa	Patr. Líquido	Part. - %	Part. em R\$	Vlr Anterior	Equivalência
BIANTRADE	115.612.471,80	99,90	115.496.858,83	96.986.099,63	18.510.759,20
TOTAIS	115.612.471,80	115.496.858,83	96.986.099,63	18.510.759,20	18.510.759,20

02 - Investimentos em outras empresas
Os investimentos estão demonstrados pelos custos de aquisições acrescidos de correção monetária, até 31.12.95 conforme Lei nº 9.249/95.
e) Imobilizado
1 - As imobilizações estão computadas pelos custos de aquisições acrescidos de correção monetária, até 31.12.95 conforme Lei nº 9.249/95. As depreciações foram calculadas pelo método linear com base nos percentuais correspondente ao tempo estimado de vida útil dos bens, por experiência anterior aos ativos semelhantes e por operar ininterruptamente em três turnos diários.

Composição do imobilizado, em 31.12.2022 era a seguinte: Em R\$ MIL	2022		2021		Taxa Depreciação
	Vir Contábil	Amortizações	Líquido/2022	Líquido/2021	
Contas					
Máquinas e Equipamentos	358.083	231.714	126.369	122.974	10%
Móveis e Utensílios	7.805	4.415	3.390	2.973	10% e 20%
Construções	335.148	123.037	212.111	223.765	4%
Terenos	5.418	0	5.418	5.418	-
Veículos	2.264	1.643	621	765	20%
Instalações	1.963	1.963	0	0	10%
Ramal Ferroviário	101	101	0	0	4%
Benfeitorias	91	91	0	0	10%
Florestas	6.686	0	6.686	1.514	-
Obras em andamento	230.947	0	230.947	191.702	-
TOTAIS	948.506	362.964	585.542	549.111	-

f) Intangível
A composição do intangível, em 31.12.2022 era a seguinte: Em R\$ MIL

Contas	Vir Contábil	Amortizações	Líquido/2022	Líquido/2021	Taxa Amortização
Softwares	2.916	2.753	163	0	25,00%
Direito de uso	3.925	2.082	1.843	1.263	7,90%
TOTAIS	6.841	4.835	2.006	1.263	-

g) Florestas
Compreende o cultivo e aquisição de florestas de eucaliptos para o consumo próprio. A Companhia reconhece a valor justo, de acordo com o estágio do desenvolvimento de cada floresta. Os preços adotados são os praticados em cada período de análise, baseados em pesquisas de mercado nas regiões de localização dos ativos.

h) Contas a Receber de Clientes
O valor de R\$ 1.271.060.382,31 que corresponde a US\$ 243.633.509,48 se refere a clientes do exterior. O valor de R\$ 121.791.379,40 se refere a vendas no mercado interno de soja, biodiesel, glicerina, oleína, e de outros produtos.

i) Adiantamentos a Fornecedores
O valor se refere a adiantamentos para aquisição de matéria-prima.
j) Impostos Recuperáveis Circulante e Não Circulante
A Companhia reconhece no Ativo Circulante, créditos tributários, passíveis de compensação/ressarcimento: sendo R\$ 66.426.733,64 de PIS e da COFINS, leis 10637/02; 10.833/03 e 12.865/13; o valor de R\$ 46.151,42 de créditos de ICMS; e o valor de R\$ 3.017.245,12 de saldo negativo de IRPJ e CSLL de exercícios anteriores. No Ativo Não Circulante computa-se R\$ 50.981.633,89 de créditos de PIS e da COFINS em litígio com a Secretaria da Receita Federal do Brasil.
k) Teste de Recuperabilidade de Ativos: De acordo com o laudo técnico elaborado pela P.B.G Consultoria Empresarial Ltda, constou que, considerando o conjunto de unidades geradoras de caixa, não há perdas por desvalorização de ativos, tendo em vista que o valor líquido de venda das principais unidades, supera o valor líquido contábil de todo o ativo imobilizado.

l) Imposto de Renda e Contribuição Social
A empresa adotou o cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no lucro real, efetuando pagamento mensal, baseado na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados.

m) Fornecedores
Nesta rubrica o valor de R\$ 2.074.056.030,32 corresponde a fornecedores de soja. O saldo restante de R\$ 5.845.750,52 se refere a fornecedores de equipamentos e de material de reposição.

n) Ajustes a valor presente
Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da Companhia não são passíveis de ajuste a valor presente.

o) Instituições Financeiras
O-1 – NCE - Notas de Crédito de Exportação - O-1-1 – Banco Itaú – US\$ 2.500.000,00 = R\$ 13.042.750,00 – venc. 09/01/23. O-1-2 – Banco Itaú – US\$ 2.500.000,00 = R\$ 13.042.750,00 – venc. 10/07/23

O-2 - Pré-pagamentos - O-2-1 – CCB-CHINA – US\$ 2.000.000,00 = R\$ 10.434.200,00 – venc. 01/02/23 - O-2-2 – CCB CHINA – US\$ 2.000.000,00 = R\$ 10.434.200,00 – venc. 01/08/23. O-2-3 – SANTANDER – US\$ 4.725.000,00 = R\$ 24.650.797,50 – venc. 30/05/23. O-2-4 – SANTANDER – US\$ 4.725.000,00 = R\$ 24.650.797,50 – venc. 27/11/23.

O-3 – FINAME – Banco do Brasil - R\$ 3.937.387,80 – Amortização em 96 parcelas mensais – vencimento final em 15/01/24 e 15/01/25.

p) Passivo Não Circulante
P-1 – Instituições Financeiras – P-1-1-NCE – P-1-1-1 – BANCO ITAÚ – US\$ 2.500.000,00 = R\$ 13.042.750,00 – Venc. 09/01/24. – P-1-1-2 – BANCO ITAÚ – US\$ 2.500.000,00 = R\$ 13.042.750,00 – Venc. 08/07/24 – **Pré-Pagamentos** – P-1.2.1 – BRADESCO – US\$ 11.000.000,00 = R\$ 57.388.100,00 – venc. 03/11/27 – P-1.2.2 – SANTANDER – US\$ 4.725.000,00 = R\$ 24.650.797,50 – venc. 28/05/24 – P-1.3 – FINAME – Banco do Brasil – R\$ 2.578.113,49 – Amortização em 96 parcelas mensais – vencimento final em 15/01/24 e 15/01/25.

q) Lucro por ações
O cálculo foi efetuado utilizando a quantidade de ações em circulação no final do período: Em 31/12/22 e 31/12/21 = 8.292.949 ações.

r) Moeda funcional e Moeda de Apresentação
As demonstrações financeiras são apresentadas em REAL, que é a moeda funcional da companhia, bem como todas as informações financeiras. Os créditos oriundos de Clientes Exportação e os compromissos em moeda estrangeira foram convertidos ao Real na data de 31/12/22 pelas moedas contratadas.

NOTA 4 – CAPITAL SOCIAL JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO E DIVIDENDOS ESTATUTÁRIOS
a) Capital Social
O capital social é de R\$ 1.128.000.000,00 totalmente integralizado, e está composto de 8.292.949 ações nominativas, sem valor nominal.
b) Juros sobre o capital próprio
Os juros sobre o capital próprio, no montante bruto de R\$ 76.000.000,00 foram calculados dentro dos limites determinados pela Lei 9.249/95

c) Dividendos
De acordo com o estatuto social é assegurado, anualmente, a distribuição de dividendos mínimos de 25% do lucro líquido, ajustado nos termos da Lei 6404/76. A Diretoria propõe que o pagamento dos dividendos obrigatórios seja imputado o pagamento de juros sobre o capital próprio, conforme AGE de 22/11/12.

NOTA 5 – RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS
A composição da receita de vendas e serviços é a seguinte:

Exportações e equiparadas	6.921.503.695,09
Vendas mercado interno – biodiesel	184.114.883,99
Vendas mercado interno – outros produtos	322.652.496,05
Serviços portuários prestados	154.182.642,70
Outros serviços prestados	1.128.048,87

NOTA 6 - CONTINGÊNCIAS
A administração, de acordo com informações prestadas pelos assessores jurídicos, constituiu provisões para perdas consideradas suficientes as contingências trabalhistas, cíveis e fiscais, discutidas em ações em curso judicial, havendo a expectativa de perdas prováveis no montante de R\$ 1.022.181,77.

NOTA 7 – RESULTADO DO EXERCÍCIO
O saldo do resultado do exercício está registrado nas contas "Reserva de Incentivos Fiscais" e "Reserva de Lucros" ad referendum da Assembleia de Acionistas.

NOTA 8 – TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS
As exportações ao estrangeiro foram conduzidas preferencialmente através de sua controlada BIANTRADE LLP, trading com sede no Reino Unido, da qual participa com 99,90% das quotas do capital. O total das operações comerciais realizadas com essa, está contratado e transacionado por contratos de câmbio junto às instituições financeiras. O montante proveniente da conversão em moeda funcional foi de R\$ 5.760.823.487,02 (76% da receita bruta de vendas) e seu volume correspondeu a 1.687.932 toneladas, entre vendas de soja em grão, óleo e farelo de soja.

As transações com as partes relacionadas, demonstradas acima, foram realizadas em termos equivalentes com operações com partes independentes.

PUBLICIDADE LEGAL

LOJAS RENNER S.A. Companhia Aberta de Capital Autorizado
 CNPJ/MF nº 92.754.738/0001-62
 NIRE 43300004848

LOJAS RENNER S.A. Companhia Aberta de Capital Autorizado
 CNPJ/MF nº 92.754.738/0001-62
 NIRE 43300004848

ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA
EDITAL DE CONVOCAÇÃO

Ficam convocados os Senhores Acionistas para se reunirem, no dia 20 de abril de 2023, às 13h, em Assembleia Geral Ordinária, parcialmente digital, por meio de participação: (i) presencial, na sede da Companhia; (ii) via sistema eletrônico; ou (iii) via boletim de voto à distância, a fim de deliberarem sobre a seguinte ORDEM DO DIA: 1. examinar, discutir e votar as contas dos administradores e as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022; 2. examinar, discutir e votar a proposta de destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos; 3. fixar o número de membros do Conselho de Administração; 4. eleger os membros do Conselho de Administração; 5. fixar o montante da remuneração global dos Administradores; 6. fixar o número de membros do Conselho Fiscal; 7. eleger os membros do Conselho Fiscal; e 8. fixar o montante da remuneração dos membros do Conselho Fiscal. **Informações Gerais:** 1. A Companhia informa que utilizará o processo de voto a distância, de acordo com a Resolução CVM nº 81/2022. O acionista poderá optar por exercer o seu direito de voto por meio do sistema de votação à distância, nos termos da referida resolução, enviando o correspondente boletim de voto à distância por meio de seu respectivo agente de custódia, banco escriturador ou diretamente à Companhia, conforme as orientações constantes no Manual para Participação de Acionistas em Assembleia - Proposta da Administração. 2. Os acionistas que, por si ou por seus procuradores ou representantes legais, desejarem participar da AGO presencialmente, deverão comparecer à sede da Lojas Renner S.A., localizada na Av. Joaquim Porto Villanova, 401, Bairro Jardim do Salsó, Porto Alegre, RS, CEP 91410-400, munidos dos documentos obrigatórios, conforme informado no Manual para Participação de Acionistas em Assembleia - Proposta da Administração. Para uma melhor organização e andamento da AGO, a Companhia iniciará o cadastramento de acionistas com, no mínimo, 72 (setenta e duas) horas de antecedência. Assim, os acionistas que forem participar presencialmente poderão encaminhar antecipadamente, aos cuidados da Área de Governança Corporativa, por meio do e-mail acionistas@lojasrenner.com.br, os documentos obrigatórios. Neste mesmo sentido, a Companhia recomenda que o acionista compareça, no dia 20 de abril de 2023, com ao menos 45 (quarenta e cinco) minutos de antecedência da Assembleia. 3. Adicionalmente, a Companhia, no intuito de facilitar a participação dos acionistas na AGO, coloca à disposição uma plataforma eletrônica, onde os acionistas poderão participar e votar de forma virtual, nos termos da Resolução CVM 81/22 ("Plataforma Virtual"). Para participação por meio deste formato, os acionistas deverão enviar, **impreterivelmente até às 23:59 do dia 18 de abril de 2023**, ao endereço eletrônico acionistas@lojasrenner.com.br, e-mail contendo as informações e documentos obrigatórios, conforme informado no Manual para Participação de Acionistas em Assembleia - Proposta da Administração. 4. Em atenção ao disposto na Resolução CVM nº 70 de 22 de março de 2022, informamos que o percentual mínimo de participação no capital votante necessário à requisição da adoção do voto múltiplo é de 5% (cinco por cento). Neste sentido, a Companhia recomenda que eventual pedido de voto múltiplo seja feito com antecedência, de modo a facilitar seu processamento pela Companhia e a participação dos demais acionistas, nacionais e estrangeiros. 5. Os acionistas encontrarão todas as informações necessárias para melhor entendimento das matérias acima no "Manual para Participação de Acionistas - Proposta da Administração - Assembleia Geral Ordinária" que está no site da Companhia <http://lojasrenner.mzweb.com.br/> e no site da CVM www.cvm.gov.br. A Companhia disponibiliza o e-mail acionistas@lojasrenner.com.br para acesso a Área de Governança Corporativa, que está apta a esclarecer qualquer dúvida em relação à Assembleia.

Porto Alegre, RS, 17 de março de 2023.
 José Galló
 Presidente do Conselho de Administração

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.

- ✉ agencias@jornaldocomercio.com.br
- ✉ comercial@jornaldocomercio.com.br
- ☎ (51) 3213-1333 / 3213-1338
- 📞 (51) 9 9649-0062

Jornal do Comércio
 O Jornal de economia e negócios do RS



*Escaneie o QR Code para ter acesso ao portal de publicidade legal do JC



FORJASUL CANOAS S/A INDÚSTRIA METALÚRGICA

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas: Cumprindo disposições legais e estatutárias temos a satisfação de submeter à apreciação de V.Sas., o Balanço Patrimonial, Demonstrativos do Resultado do Exercício, Das Mutações do Patrimônio Líquido, Dos Resultados Abrangentes, Do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas, encerrados em 31 de dezembro de 2022. Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. Canoas, RS, em 13 de março de 2023. **A DIRETORIA.**

BALANÇO PATRIMONIAL EM (R\$)

	2022	2021
ATIVO	158.182.727,42	84.399.802,39
Circulante	101.517.066,97	54.272.900,61
Disponibilidades	36.439.177,84	15.127.227,46
Bancos disponível	22.270.082,43	2.806.379,98
Bancos investimentos	14.169.095,41	12.320.847,48
Créditos	12.648.164,05	9.547.931,99
Clientes	10.005.123,20	8.316.816,89
Impostos a recuperar	2.245.176,86	46.103,03
Importação mats andamento	-	-
Empréstimos de mútuo	-	-
Adiantamentos diversos	338.290,23	1.149.907,17
Despesas do exercício seguinte	59.573,76	35.104,90
Estoques	52.429.725,08	29.597.741,16
Não circulante	56.665.660,45	30.126.901,78
Realizável a longo prazo	50.945.973,23	25.189.487,01
Empréstimos de Mútuo	50.945.973,23	25.189.487,01
Investimentos	-	353.866,53
Imobilizado	5.686.708,21	4.579.265,02
Intangível	32.979,01	4.283,22
PASSIVO	158.182.727,42	84.399.802,39
Circulante	5.097.300,81	3.726.710,95
Fornecedores	-	23.106,11
Obrigações a pagar	3.894.625,20	2.241.651,87
IRPJ/CSLL a pagar	733.301,61	588.413,43
Credores diversos	6.578,91	2.465,89
Adto. Clientes	462.795,09	871.073,65
Patrimônio líquido	153.085.426,61	80.673.091,44
Capital social	68.700.000,00	68.700.000,00
Capital integralizado	68.700.000,00	68.700.000,00
Reservas de lucros	84.650.471,36	12.155.508,19
Reserva legal	9.219.115,47	5.306.312,73
Reservas para aumento de capital	1.088.103,97	1.088.103,97
Saldo à disposição da assembleia	74.343.251,92	5.761.091,49
Ações em tesouraria	(265.044,75)	(182.416,75)
(-) Ações em tesouraria	(265.044,75)	(182.416,75)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM (R\$)

	2022	2021
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	116.040.170,73	79.090.329,74
Receitas de vendas e serviços	116.040.170,73	79.090.329,74
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(16.229.528,45)	12.258.097,95
RECEITA LÍQUIDA	99.810.642,28	66.832.231,79
Custo das mercadorias e produtos vendidos	(6.944.610,96)	(21.582.958,53)
LUCRO BRUTO	92.866.031,32	45.249.273,26
DESPESAS OPERACIONAIS	(15.876.268,62)	(16.965.587,09)
Despesas com vendas	(3.576.206,85)	(3.899.334,65)
Despesas administrativas e gerais	(13.536.539,49)	(12.527.658,76)
Outras despesas	(595.628,82)	(548.946,36)
Outras receitas	1.832.106,54	10.352,68
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	76.989.762,70	28.283.686,17
Despesas financeiras	(174.887,97)	(150.564,63)
Receitas financeiras	5.940.349,35	2.024.337,06
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	82.755.224,08	30.157.458,60
Imposto de renda e contribuição Social	(4.499.169,42)	(3.069.602,40)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	78.256.054,66	27.087.856,20

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉT. INDIRETO – R\$

	2022	2021
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO	82.755.224,08	30.157.458,60
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Ajustes por:		
Depreciação do exercício	480.561,12	316.279,74
Amortização do exercício	5.098,21	2.156,44
Resultado na alienação/baixa de ativos imobilizados	(33.794,02)	537.260,41
Variações nos Ativos e Passivos		
(Aumento)/Redução em contas a receber	(1.688.306,31)	3.444.161,36
(Aumento)/Redução nos estoques	(22.831.983,92)	(7.965.824,51)
(Aumento)/Redução em outras contas a receber	(1.820.204,31)	(882.395,53)
Aumento/(Redução) em fornecedores	(23.106,11)	17.447,67
Aumento/(Redução) em contas a pagar	6.629.458,25	(1.157.502,06)
Imposto de renda e contribuição social pagos e diferidos	(4.354.281,24)	(3.051.064,89)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	59.118.665,75	21.417.977,23
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.234.137,76)	(550.904,47)
(Aumento)/Redução em Investimentos	(25.756.486,22)	(25.189.487,01)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(26.990.623,98)	(25.740.391,48)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
Pagamento de dividendos	(10.733.463,39)	(16.256.000,00)
Recompra de Ações	(82.628,00)	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(10.816.091,39)	(16.256.000,00)
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO EXERCÍCIO	21.311.950,38	(20.578.414,25)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	15.127.227,46	35.705.641,74
Caixa e Equivalente de Caixa ao Fim do Exercício	36.439.177,84	15.127.227,46
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	21.311.950,38	(20.578.414,28)

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES EM (R\$)

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	78.256.054,66	27.087.856,20
Resultado abrangente total	78.256.054,66	27.087.856,20

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM (R\$)

	Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021						
	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva Legal	Reserva para aumento do capital	Reserva de lucros à disposição	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	68.700.000,00	(182.416,75)	3.951.919,92	1.087.889,92	21.250.214,05	-	94.807.607,14
Lucro do exercício						27.087.856,20	27.087.856,20
Dividendos adicionais propostos					(21.250.000,00)	(15.000.000,00)	(36.250.000,00)
Destinações:							
Reserva legal			1.354.392,81			(1.354.392,81)	-
Reserva para aumento de capital				214,05	(214,05)		-
Saldo à disposição da assembleia					10.733.463,39	(10.733.463,39)	-
Ajuste exercícios anteriores					(4.972.371,90)		(4.972.371,90)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	68.700.000,00	(182.416,75)	5.306.312,73	1.088.103,97	5.761.091,49	-	80.673.091,44
Lucro do exercício						78.256.054,66	78.256.054,66
Dividendos adicionais propostos					(5.761.091,49)		(5.761.091,49)
Destinações:							
Reserva legal			3.912.802,74			(3.912.802,74)	-
Reserva para aumento de capital							-
Saldo à disposição da assembleia					74.343.251,92	(74.343.251,92)	-
Ações em Tesouraria		(82.628,00)					(82.628,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	68.700.000,00	(265.044,75)	9.219.115,47	1.088.103,97	74.343.251,92	-	153.085.426,61

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – ATIVIDADES OPERACIONAIS

A empresa tem por principal atividade a industrialização e comercialização de ganchos, morsas, eletroferragens, autopeças, acessórios para movimentação e fixação de materiais e forjados sob encomenda.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância das disposições contidas na Lei 6.404/76, com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como com as modificações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) As presentes Demonstrações Contábeis compreendem o período de atividade iniciado em 01 de janeiro e encerrado em 31 de dezembro de 2022.
- b) **Estoques:** no exercício social encerrado em 31/12/2022 os estoques de insumos e embalagens foram avaliados pelo último preço de compra. Os produtos acabados foram avaliados em 70% do maior preço de venda no período base e os produtos em elaboração foram avaliados em 56% do maior preço de venda.
- c) **Contas do Ativo Imobilizado:** as depreciações sobre o imobilizado foram calculadas pelo método linear, às taxas adequadas dos bens, respeitados os limites fiscais.
- d) O Imposto de Renda e a Contribuição Social foram apurados pelo critério de Lucro Presumido, nos moldes da lei 9.430/96 e IN RFB 1515/2014.

NOTA 4 – CONSELHO FISCAL: O relatório final do Conselho Fiscal da companhia, está à disposição dos interessados na sede da empresa.

NOTA 5 – CAPITAL SOCIAL: O capital social está representado por 68.700.000 de ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00, cada uma, e pertencentes inteiramente a acionistas residentes no País. Canoas, RS, em 31 de dezembro de 2022.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Roberto João Manfroi – Presidente
 Gilberto Eugênio Manfroi – Conselheiro de Administração
 Gerson Finkler Dias – Conselheiro de Administração

DIRETORIA EXECUTIVA

Nelson Carvalho
 Ricardo Miguel de Oliveira Dalbem

CONTADOR

Maria Regina Giacchin Piegas
 CRC-RS-091777-O

PUBLICIDADE LEGAL

DAKOTA S/A

SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO
CNPJ Nº 89.086.961/0001-74 - NIRE 43300040461
NOVA PETRÓPOLIS – RS.

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Prezados Senhores Acionistas,
Cumprindo disposições legais e estatutárias, vimos submeter à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 acompanhadas

do relatório dos auditores independentes. Pela leitura das aludidas peças, poderão V.Sas. certificar-se da situação em que se encontra a empresa. As demonstrações financeiras registram a destinação dos lucros do exercício, no pressuposto de sua aprovação, de acordo com o estabelecido no parágrafo 3º do art. 176 da Lei 6.404/76.

Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.
Nova Petrópolis-RS., 24 de fevereiro de 2023.

DIRETORIA.

BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)		P A S S I V O	
31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ATIVO		PASSIVO CIRCULANTE	
ATIVO CIRCULANTE	1.148.453,53	1.934.017,82	1.990.513,52
Caixa e Equivalentes de Caixa	872.284,38	1.647.851,41	0,00
Tributos a Recuperar	276.169,15	286.166,41	56.173,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	137.139.538,21	122.979.363,48	
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	93.963,14	92.000,00	41.406,63
Depósitos Judiciais	93.963,14	92.000,00	3.868.486,52
INVESTIMENTOS	133.350.076,01	119.081.892,34	
Participações Sociais	132.882.975,13	118.614.791,46	
Bens não Destinados à Atividade	467.100,88	467.100,88	
IMOBILIZADO	3.655.388,14	3.765.370,22	
Custo Original Corrigido	6.991.702,69	6.991.702,69	
(-) Depreciações Acumuladas	(3.336.304,55)	(3.226.332,47)	
INTANGÍVEL	40.100,92	40.100,92	
Bens Intangíveis	40.100,92	40.100,92	
TOTAL DO ATIVO	138.287.991,74	124.913.381,30	TOTAL DO PASSIVO
			138.287.991,74 124.913.381,30

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS
Estatutariamente a Sociedade tem como objetivo a industrialização, o comércio, a importação e exportação de calçados, partes e seus componentes. Desde 2015, a Azienda encontra-se com suas atividades operacionais parcialmente suspostas, permanecendo as atividades de gestão de seus investimentos.

Impactos da Covid-19
A administração vem acompanhando as questões relacionadas à pandemia do Coronavírus (COVID-19) e tem monitorado os possíveis riscos inerentes que poderia, vir a afetar suas atividades.

Esta análise encontra supedâneo nas evidências apuradas até a presente data, considerando o acompanhamento da situação de disseminação do Covid-19. Entretanto, eventos ou condições futuras poderiam levar a Companhia a rever sua posição e/ou a afetar a continuidade de seus negócios.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
As demonstrações contábeis foram elaboradas, em seu aspecto relevante, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, nos seus aspectos materiais. Para fins de apresentação destas demonstrações, esse conjunto de regras é também denominado "BR GAAP".

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações financeiras da Companhia (BR GAAP):

a) Base de Elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.
b) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do ambiente econômico no qual a Sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia.

c) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.
d) Investimentos: Os investimentos referem-se à participações societárias ajustadas pela Equivalência Patrimonial e Bens não destinados à Atividade.

e) Imobilizado/Intangível: Registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação e amortização. A depreciação e amortização são reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação e amortização estão em processo de revisão e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas será contabilizado.
f) Demais Ativos: Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos.
g) Passivo Circulante: O passivo circulante é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais devidos.

h) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os bens do imobilizado, intangível e, quando aplicável, outros ativos não circulantes estão em processo de formalização de procedimento de "internal evaluation" para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, eventos ou alterações significativas que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável.
i) Ajuste a Valor Presente: Os ativos e passivos monetários devem ser ajustados pelo seu valor presente na data das demonstrações, desde que o efeito líquido tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras. O cálculo do ajuste presente deve ser efetuado com base em taxa de juros que reflete o prazo de cada transação. A Companhia encontra-se ainda em processo de avaliação de efeitos e formalização interna de procedimentos para identificar os possíveis efeitos que os ajustes a valor presente poderão impactar nas demonstrações financeiras.

NOTA 7 – IMOBILIZADO

Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		Taxa Depreciação %
	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	
Terrenos	1.638.259,83	-	1.638.259,83	1.638.259,83	
Prédios	4.383.384,10	(3.336.304,55)	1.047.079,55	1.157.051,63	4
Construções em Andamento	970.058,76	-	970.058,76	970.058,76	
TOTAIS	6.991.702,69	(3.336.304,55)	3.655.398,14	3.765.370,22	

NOTA 8 – INTANGÍVEL

Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		Taxa Amortização %
	Valor Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	
Marcas e Patentes	40.100,92	-	40.100,92	40.100,92	
TOTAIS	40.100,92	0,00	40.100,92	40.100,92	

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos acionistas da Companhia DAKOTA S/A

Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia DAKOTA S/A, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia DAKOTA S/A em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião
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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia 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.

Enfase
A Companhia encontra-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis, assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais Assuntos de Auditoria
Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)

CONTA	Ano 2022	Ano 2021
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00
(-) Despesas Comerciais	(865,15)	0,00
(-) Despesas Administrativas	(574.092,07)	(343.246,58)
(-) Despesas com Pessoal	(57.298,92)	(34.320,00)
(-) Despesas Tributárias	(76.920,74)	(136.806,66)
(-) Outras Desp. Operacionais	(111.769,57)	(117.747,53)
Outras Receitas Operacionais	16.934.133,44	8.924.824,15
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	16.113.186,99	8.292.703,38
(-) Despesas Financeiras	(2.449,54)	(1.179,69)
Receitas Financeiras	177.626,84	131.364,33
LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	16.288.364,29	8.422.888,02
(-) Provisão para a Contribuição Social	0,00	(30.044,47)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	16.288.364,29	8.392.843,55
(-) Provisão para o Imposto de Renda	0,00	(59.456,87)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	16.288.364,29	8.333.386,68
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO DE CAPITAL	0,2247	0,1149

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)

CONTA	Ano 2022	Ano 2021
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	16.288.364,29	8.333.386,68
(-) PROP. DE DESTIN. DO RESULT.:		
(-) Reserva Legal	(814.418,21)	(416.669,33)
(-) Dividendos Estatutários	(3.868.486,52)	(1.979.179,34)
(-) Reserva de Retenção de Lucros	(11.605.459,56)	(5.937.538,01)
SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAP...	0,0534	0,0272

NOTA 9 – TESTE DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS ("IMPAIRMENT")

De acordo com a NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, todos os itens do ativo imobilizado e intangível, que apresentem indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, devem ser revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável dos ativos.

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Conta	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$
PIS	470,95	397,37
COFINS	2.301,81	1.979,91
IRRF	53.400,94	1.787,44
TOTAIS	56.173,70	4.164,72

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Conta	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$
INSS	41.406,63	1.122,00
TOTAIS	41.406,63	1.122,00

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social
Em 31 de dezembro de 2022, o Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 72.500.000,00 (setenta e dois milhões e quinhentos mil reais), dividido em 72.500.000 (setenta e dois milhões e quinhentas mil) ações Ordinárias Nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

b) Reserva de Lucros
Representa o montante que a Companhia transfere da conta Lucros Acumulados, para futuros aumentos de Capital Social ou mesmo para distribuição de lucros ou compensação de prejuízos e outras destinações, a critério da reunião dos acionistas.

Consideramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de Auditoria.

Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato

de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

· Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

· Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

· Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

· Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-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.

Forneçemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinamos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre (RS), 24 de fevereiro de 2023.

LETICIA PIERETTI
Contadora CRC/RS 60.576
CONFIDOR AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/RS 2-209-T-SP/F/RS

Member of

gm international

LEA leading edge alliance

Rojale Holding S.A. Administração e Participações SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO CNPJ Nº 23.584.468/0001-76 NIRE Nº 43300058832 NOVA PETRÓPOLIS - RS.		RELATÓRIO DA DIRETORIA Prezados Senhores Acionistas, Cumprindo disposições legais e estatutárias, vimos submeter à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas do relatório dos auditores independentes. Pela leitura das aludidas peças, poderão V.Sas. certificar-se da situação em que se encontra a empresa. As demonstrações financeiras registram a destinação dos lucros do exercício, no pressuposto de sua aprovação, de acordo com o estabelecido no parágrafo 3º do art. 176 da Lei 6.404/76. Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. Nova Petrópolis - RS., 03 de março de 2023. DIRETORIA.			
BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)					
ATIVO	31.12.2022	31.12.2021	PASSIVO	31.12.2022	31.12.2021
ATIVO CIRCULANTE	876.570,44	930.260,15	PASSIVO CIRCULANTE	38.758.970,81	17.195.778,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	868.942,53	928.775,39	Obrigações Tributárias	2.140,71	1.199,60
Tributos a Recuperar	7.627,91	1.484,76	Obrigações Sociais e Trabalhistas	618,12	561,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.094.092.275,23	967.746.103,15	Dividendos Estatutários	38.756.211,98	17.194.017,60
INVESTIMENTOS	1.094.092.275,23	967.743.653,34	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.056.209.874,86	951.480.585,10
Ações e Participações	1.094.092.275,23	967.743.653,34	Capital Social	423.068.030,00	423.068.030,00
IMOBILIZADO	0,00	2.449,81	Reservas de Lucros	633.141.844,86	528.412.555,10
Custo Original Corrigido	49.000,00	49.000,00	TOTAL DO PASSIVO	1.094.968.845,67	968.676.363,30
(-) Depreciação Acumulada	(49.000,00)	(46.550,19)			
TOTAL DO ATIVO	1.094.968.845,67	968.676.363,30			
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO (em R\$)					
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)		DESCRIÇÃO			
CONTA	Ano 2022	Ano 2021	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	0,00	0,00	Lucro Líquido do Exercício		
(-) Despesas Administrativas	(123.423,17)	(156.543,50)	163.184.050,43		
(-) Despesas Tributárias	(64.780,32)	(1.099,26)	AJUSTES:		
(-) Outras Despesas Operacionais	(2.515,34)	(12.697,94)	Depreciação		
Outras Receitas Operacionais	163.241.188,18	72.546.706,40	2.449,81		
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	163.050.469,35	72.376.365,70	Ajuste Equivalência Patrimonial		
(-) Despesas Financeiras	(239,19)	(149,31)	(163.241.188,18)		
Receitas Financeiras	176.079,31	25.851,54	(AUMENTO)/RED. EM ATIVOS OPERACIONAIS		
LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	163.226.309,47	72.402.067,93	(Aumento)/Redução de Tributos a Recuperar		
(-) Contribuição Social	(15.847,14)	(2.326,63)	AUM.(RED.) EM PASSIVOS OPERACIONAIS		
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	163.210.462,33	72.399.741,30	Aumento/(Redução) de Obrigações Tributárias		
(-) Provisão para o Imposto de Renda	(26.411,90)	(3.877,73)	Aumento de Obrigações Sociais e Trabalhistas		
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	163.184.050,43	72.395.863,57	CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO DE CAPITAL	0,3857	0,1711	FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIM.		
			Recebimento de Lucros		
			CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIM.		
			FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAM.		
			Distribuição de Lucros		
			CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAM.		
			REDUÇÃO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES		
			Caixa e equivalente de caixa no início do período		
			Caixa e equivalente de caixa no fim do período		
			VARIACÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)					
CONTA	Ano 2022	Ano 2021			
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00			
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	163.184.050,43	72.395.863,57			
(-) PROPOSTA DE DESTINAÇÃO DO RESULTADO:					
(-) Reserva Legal	(8.159.202,52)	(3.619.793,18)			
(-) Dividendos Estatutários	(38.756.211,98)	(17.194.017,60)			
(-) Reserva de Retenção de Lucros	(116.268.635,93)	(51.582.052,79)			
SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO	0,00	0,00			
DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAPITAL	0,0916	0,0406			
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022					
NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS					
A sociedade tem como objetivo a atividade de holding de instituição não financeira, compra e venda de bens próprios, locação e administração de móveis e imóveis.					
Impactos da Covid-19					
A administração vem acompanhando as questões relacionadas à pandemia do Coronavírus (COVID-19) e tem monitorado os possíveis riscos inerentes que poderiam vir a afetar suas atividades, e tomando ações no sentido de preservar seus colaboradores e a continuidade operacional de seus negócios.					
Esta análise encontra supeditado nas evidências duradas até a presente data, considerando o acompanhamento e monitoramento de risco e a evolução da situação de disseminação do Covid-19. Entretanto, eventos ou condições futuras poderiam levar a Companhia a rever sua posição e/ou a afetar a continuidade normal de suas operações.					
NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS					
As demonstrações financeiras foram elaboradas, em seus aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, nos seus aspectos materiais. Para fins de apresentação destas demonstrações, esse conjunto de regras é também denominado "BR GAAP".					
NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS					
As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações financeiras da Companhia (BR GAAP): a) Base de Elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. b) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do ambiente econômico no qual a Sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia. c) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. d) Investimentos: O investimento refere-se à participação societária ajustada pela Equivalência Patrimonial. e) Passivo Circulante: Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos. f) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os ativos das coligadas/controladas estão em processo de formalização de procedimento de "internal evaluation" para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, eventos ou alterações significativas que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável. Imposto de Renda e Contribuição Social: A empresa adotou o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Presumido. h) Provisões: Constitui-se uma provisão quando a Sociedade possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para					
Romeu Lehnen Diretor Presidente	Janete Terezinha Diretora	Lehnen	Marciane Giehl Ludwig Contadora CRC/RS 71.996/O-0		
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS					
Aos acionistas da Companhia ROJALE HOLDING S.A. ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES					
Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia ROJALE HOLDING S.A. ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia ROJALE HOLDING S.A. ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.					
Base para Opinião: 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia 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.					
Futuro: A Companhia e seus Controlados encontram-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis, assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.					
Principais assuntos de auditoria: Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Declaramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de Auditoria.					
Outras informações que: A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.					
Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.					
Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso, identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Porto Alegre (RS), 03 março de 2023.					
Member of LETICIA PIERETTI Contadora CRC/RS 60.576 CONFIDOR AUDITORES ASSOCIADOS CRC/RS 2-209-T-SP/FRS					

MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A			RELATÓRIO DA DIRETORIA																																																																																																																																																																																																																																																																																														
SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO CNPJ Nº 07.243.514/0001-17 - NIRE 43300045030 NOVA PETRÓPOLIS - RS.			Prezados Senhores Acionistas, Cumprindo disposições legais e estatutárias, vimos submeter à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas do relatório dos auditores independentes. Pela leitura das aludidas peças, poderão V.Sas. certificar-se da situação em que se encontra a empresa. As demonstrações financeiras registram a destinação dos lucros do exercício, no pressuposto de sua aprovação, de acordo com o estabelecido no parágrafo 3º do art. 176 da Lei 6.404/76. Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários. NOVA Petrópolis - RS., 02 de março de 2023. DIRETORIA.																																																																																																																																																																																																																																																																																														
BALANÇO PATRIMONIAL (em R\$)			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em R\$)																																																																																																																																																																																																																																																																																														
ATIVO	31.12.2022	31.12.2021	PASSIVO	31.12.2022																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ATIVO CIRCULANTE	270.807.948,23	248.545.791,07	PASSIVO CIRCULANTE	10.627.583,89																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.405.866,43	1.853.174,49	Obrigações Tributárias	627.869,80																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Adiantamentos a Fornecedores	146.500,17	10.475,00	Obrigações Sociais e Trabalhistas	11.897,84																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Aluguéis a Receber	3.562.972,84	3.219.209,87	Credores Diversos	219.639,20																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Tributos a Recuperar	263.673.702,77	242.797.462,16	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	7.000.000,00																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Outros Créditos	494,29	0,00	Dividendos Estatutários	2.768.177,05																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Despesas Antecipadas	18.411,73	15.469,55	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	261.730.199,84																																																																																																																																																																																																																																																																																													
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.549.835,50	805.649,84	Capital Social	183.000.000,00																																																																																																																																																																																																																																																																																													
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	71.387,13	71.387,13	Reservas de Lucros	78.730.199,84																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Depósitos Judiciais	71.387,13	71.387,13	TOTAL DO PASSIVO	272.357.783,73																																																																																																																																																																																																																																																																																													
INVESTIMENTOS	37.029,55	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Ações e Participações	37.029,55	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
IMOBILIZADO	1.441.418,82	734.250,82																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Custo Original Corrigido	1.771.991,55	1.076.540,87																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(-) Depreciação Acumulada	(330.572,73)	(342.290,05)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
INTANGÍVEL	0,00	11,89																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Bens Intangíveis	480,99	480,99																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(-) Amortizações Acumuladas	(480,99)	(469,10)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
TOTAL DO ATIVO	272.357.783,73	249.351.440,91																																																																																																																																																																																																																																																																																															
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022			DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS (em R\$)																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<p>NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS A sociedade tem como objetivo a atividade de holding de instituição não financeira, compra e venda de bens próprios, locação e administração de imóveis e imóveis.</p> <p>Impactos da Covid-19 A administração vem acompanhando as questões relacionadas à pandemia do Coronavírus (COVID-19) e tem monitorado os possíveis riscos inerentes que poderiam vir a afetar suas atividades, e tomando ações no sentido de preservar seus colaboradores e a continuidade operacional de seus negócios. Esta análise encontra supedâneo nas evidências apuradas até a presente data, considerando o acompanhamento e monitoramento de risco e a evolução da situação de disseminação do Covid-19. Entretanto, eventos ou condições futuras poderiam levar a Companhia a reaver sua posição e/ou a afetar a continuidade normal de suas operações.</p> <p>NOTA 2 - APROPRIAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS As demonstrações contábeis foram elaboradas, em seus aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, nos seus aspectos materiais. Para fins de apresentação destas demonstrações, esse conjunto de regras é também denominado "BR GAAP".</p> <p>NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações financeiras da Companhia (BR GAAP): a) Base de Elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. b) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do ambiente econômico no qual a Sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia. c) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. d) Estoques: Compõem-se de imóveis destinados à locação e venda, contabilizados ao custo de aquisição. e) Investimentos: O investimento refere-se à participação societária ajustada pela Equivalência Patrimonial. f) Imobilizado/Intangível: Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação estão em processo de revisão e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas será contabilizado prospectivamente. g) Demais Ativos: Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. h) Passivo Circulante: Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos. i) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os ativos estão em processo de formalização de procedimento de "internal evaluation" para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, eventos ou alterações significativas que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável, inclusive com a possibilidade de formação de um comitê interno para tal fim. Em sua relevância, os elementos patrimoniais encontram-se registrados a valores não superiores aos de sua provável recuperabilidade. j) Ajuste a Valor Presente: Os ativos e passivos monetários devem ser ajustados pelo seu valor presente na data das transações, desde que o efeito líquido tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras. O cálculo do ajuste a valor presente deve ser efetuado com base em taxa de juros que reflète o prazo e o risco de cada transação. A Companhia encontra-se ainda em processo de avaliação de efeitos e formalização interna de procedimentos para identificar os possíveis efeitos que os ajustes a valor presente poderão impactar nas demonstrações financeiras. k) Imposto de Renda e Contribuição Social: A Sociedade adotou o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Presumido. l) Provisões: Constitui-se uma provisão quando a Sociedade possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base estimativas dos riscos envolvidos, se possível, de forma calculatória, e quando aplicável, após a oitiva de profissionais específicos alocados a cada caso. m) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o Regime de Competência. n) Uso de Estimativas: A elaboração das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, a seu critério, que podem vir a afetar os valores de ativos e passivos, receitas, custos e despesas. Os reais valores podem ser diferentes dos estimados.</p>			<p>CONTA</p> <p>ANO 2022</p> <p>ANO 2021</p> <p>SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO 0,00 0,00</p> <p>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO 11.655.482,31 9.819.679,20</p> <p>(-) PROP. DE DESTIN. DO RESULTADO:</p> <p>(-) Reserva Legal (582.774,12) (490.983,96)</p> <p>(-) Dividendos Estatutários (2.768.177,05) (2.332.173,81)</p> <p>(-) Reserva de Retenção de Lucros (8.304.531,14) (6.996.521,43)</p> <p>SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO 0,00 0,00</p> <p>DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAPITAL 0,0151 0,0143</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<p>NOTA 4 - ALUGUÉIS A RECEBER O saldo da conta Aluguéis a Receber, no Ativo Circulante, compõe-se de créditos por locação de imóveis.</p> <p>NOTA 5 - ESTOQUES DE IMÓVEIS Contas 31.12.2022 em R\$ 31.12.2021 em R\$</p> <p>Terenos 157.168.517,17 147.281.655,28</p> <p>Prédios 88.714.563,20 87.702.949,87</p> <p>Construções em Andamento .. 17.790.622,40 7.812.857,01</p> <p>TOTAIS 263.673.702,77 242.797.462,16</p> <p>Os estoques foram avaliados conforme descrito na Nota Nº 3 letra "d", e os valores contabilizados não excedem ao valor de mercado.</p> <p>NOTA 6 - OUTROS CRÉDITOS O saldo da conta Outros Créditos, no Ativo Circulante, estava composto de adiantamentos para aquisição de imóveis, bem como de outros créditos por operações pendentes de liquidação.</p> <p>NOTA 7 - INVESTIMENTOS Ajuste da Equivalência Patrimonial: a) Participação Societária na companhia Medema Empreendimentos Ltda, equivalente a 95%, que gerou o seguinte ajuste em 31.12.2022:</p> <p>Patrimônio Líquido da Medema Empreendimentos Ltda. R\$ 38.978,47</p> <p>Participação de 95% em 31/12/2022 R\$ 37.029,55</p> <p>(-) Saldo Contábil do Investimento R\$ 95.000,00</p> <p>(=) Ajuste Positivo da Equivalência Patrimonial R\$ (57.970,45)</p> <p>NOTA 8 - IMOBILIZADO</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Conta</th> <th colspan="2">31.12.2022 em R\$</th> <th colspan="2">31.12.2021 em R\$</th> <th rowspan="2">Taxa Deprec. %</th> </tr> <tr> <th>Valor Corrigido</th> <th>Deprec. Acumul. Residual</th> <th>Valor Residual</th> <th>Valor Residual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Móveis e Utensílios</td> <td>1.078.012,36</td> <td>(129.438,71)</td> <td>948.573,65</td> <td>317.687,32</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>681.397,60</td> <td>(188.773,03)</td> <td>492.624,57</td> <td>415.490,03</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>Computadores e Periféricos</td> <td>12.581,59</td> <td>(12.360,99)</td> <td>220,60</td> <td>1.073,47</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>TOTAIS</td> <td>1.771.991,55</td> <td>(330.572,73)</td> <td>1.441.418,82</td> <td>734.250,82</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>NOTA 9 - INTANGÍVEL</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Conta</th> <th colspan="2">31.12.2022 em R\$</th> <th colspan="2">31.12.2021 em R\$</th> <th rowspan="2">Taxa Amort. %</th> </tr> <tr> <th>Valor Corrigido</th> <th>Amort. Acumul. Residual</th> <th>Valor Residual</th> <th>Valor Residual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Softwares</td> <td>480,99</td> <td>(480,99)</td> <td>0,00</td> <td>11,89</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>TOTAIS</td> <td>480,99</td> <td>(480,99)</td> <td>0,00</td> <td>11,89</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>NOTA 10 - TESTE DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS ("IMPAIRMENT") De acordo com a NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, todos os itens do ativo imobilizado, que apresentem indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, devem ser revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável dos ativos.</p> <p>NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Conta</th> <th colspan="2">31.12.2022 em R\$</th> <th colspan="2">31.12.2021 em R\$</th> </tr> <tr> <th>31.12.2022 em R\$</th> <th>31.12.2021 em R\$</th> <th>31.12.2021 em R\$</th> <th>31.12.2021 em R\$</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Imposto de Renda (IRPJ)</td> <td>405.425,32</td> <td>374.849,21</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Contribuição Social (CSLL)</td> <td>149.862,88</td> <td>138.039,65</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>PIS</td> <td>11.029,70</td> <td>9.740,21</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>COFINS</td> <td>50.906,30</td> <td>44.954,82</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>IRRF</td> <td>95,47</td> <td>106,15</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Outros Tributos</td> <td>10.550,13</td> <td>7.868,40</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAIS</td> <td>627.869,80</td> <td>575.558,44</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>NOTA 12 - CREDORES DIVERSOS</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Conta</th> <th colspan="2">31.12.2022 em R\$</th> <th colspan="2">31.12.2021 em R\$</th> </tr> <tr> <th>31.12.2022 em R\$</th> <th>31.12.2021 em R\$</th> <th>31.12.2021 em R\$</th> <th>31.12.2021 em R\$</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Contas a Pagar (a)</td> <td>0,00</td> <td>1.213.408,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Outros Débitos a Pagar</td> <td>219.639,20</td> <td>147.042,03</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAIS</td> <td>219.639,20</td> <td>1.360.450,03</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>a) O saldo está composto pelo valor a pagar referente a compras de imóveis.</p> <p>NOTA 13 - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL Registra os adiantamentos de recursos dos Acionistas, para futura incorporação ao Capital Social.</p> <p>NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO a) Capital Social: Em 31 de Dezembro de 2021, o Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 183.000.000,00 (cento e oitenta e três milhões), dividido em 1.500.000 (noventa e um milhões e quinhentas e quatro mil e quatrocentas e noventa e um mil e quinhentas e quatro) ações Ordinárias e 91.500.000 (noventa e um milhões e quinhentas e quatro mil e quatrocentas e noventa e um mil e quinhentas e quatro) ações Preferenciais, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada. b) Reserva de Lucros: Representa o montante que a Sociedade transfere da conta Lucros Acumulados, para futuros aumentos de Capital Social, para distribuição de lucros ou compensação de prejuízos e outras destinações, a critério da reunião dos acionistas.</p> <p>NOTA 15 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA A reconciliação da Receita Operacional Bruta para a Receita Operacional Líquida é demonstrada a seguir:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Conta</th> <th>Ano 2022 em R\$</th> <th>Ano 2021 em R\$</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Receita Operacional Bruta</td> <td>19.437.802,39</td> <td>16.001.068,10</td> </tr> <tr> <td>(-) Deduções da Receita Operacional Bruta</td> <td>(808.349,84)</td> <td>(691.738,48)</td> </tr> <tr> <td>Receita Operacional Líquida</td> <td>18.629.452,55</td> <td>15.309.329,62</td> </tr> </tbody> </table> <p>NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS Trata-se de Receitas com Recuperação de Despesas e Alienação de Bens Patrimoniais.</p> <p>NOTA 17 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros foram determinados por intermédio de informações disponíveis no mercado e</p>			Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		Taxa Deprec. %	Valor Corrigido	Deprec. Acumul. Residual	Valor Residual	Valor Residual	Móveis e Utensílios	1.078.012,36	(129.438,71)	948.573,65	317.687,32	10	Veículos	681.397,60	(188.773,03)	492.624,57	415.490,03	20	Computadores e Periféricos	12.581,59	(12.360,99)	220,60	1.073,47	10	TOTAIS	1.771.991,55	(330.572,73)	1.441.418,82	734.250,82		Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		Taxa Amort. %	Valor Corrigido	Amort. Acumul. Residual	Valor Residual	Valor Residual	Softwares	480,99	(480,99)	0,00	11,89	20	TOTAIS	480,99	(480,99)	0,00	11,89		Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$	Imposto de Renda (IRPJ)	405.425,32	374.849,21			Contribuição Social (CSLL)	149.862,88	138.039,65			PIS	11.029,70	9.740,21			COFINS	50.906,30	44.954,82			IRRF	95,47	106,15			Outros Tributos	10.550,13	7.868,40			TOTAIS	627.869,80	575.558,44			Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$	Contas a Pagar (a)	0,00	1.213.408,00			Outros Débitos a Pagar	219.639,20	147.042,03			TOTAIS	219.639,20	1.360.450,03			Conta	Ano 2022 em R\$	Ano 2021 em R\$	Receita Operacional Bruta	19.437.802,39	16.001.068,10	(-) Deduções da Receita Operacional Bruta	(808.349,84)	(691.738,48)	Receita Operacional Líquida	18.629.452,55	15.309.329,62	<p>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO (em R\$)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">CONTA</th> <th colspan="2">ANO 2022</th> <th colspan="2">ANO 2021</th> </tr> <tr> <th>ANO 2022</th> <th>ANO 2021</th> <th>ANO 2021</th> <th>ANO 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. OPERAC.</td> <td>11.655.482,31</td> <td>9.819.679,20</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>AJUSTES:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Depreciação</td> <td>183.294,57</td> <td>109.645,31</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ajuste Equivalência Patrimonial</td> <td>57.970,45</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(AUMENTO)/REDUÇÃO EM ATIVOS OPERACIONAIS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Aumento)/Red. de Adiant. a Fornec.</td> <td>(136.025,17)</td> <td>97.689,87</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Aumento) de Aluguéis a Receber</td> <td>(343.762,97)</td> <td>(426.908,86)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Aumento) do Estoque de Imóveis</td> <td>(20.876.240,61)</td> <td>(20.916.972,42)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Aumento) de Tributos a Recuperar</td> <td>(494,29)</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Aumento)/Redução de Outros Créditos</td> <td>650.000,00</td> <td>(648.949,88)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Aumento) de Despesas Antecipadas</td> <td>(2.942,18)</td> <td>(6.710,73)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>AUM.(RED.) EM PASSIVOS OPERAC.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aumento das Obrigações Tributárias</td> <td>52.311,36</td> <td>126.268,41</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aumento/(Redução) das Obrigações Sociais e Trabalhistas</td> <td>(10.640,02)</td> <td>18.022,64</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(Redução) dos Credores Diversos</td> <td>(1.140.810,83)</td> <td>(7.200.963,39)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CAIXA LÍQUIDA DAS ATIV. OPERAC.</td> <td>(9.911.857,38)</td> <td>(19.029.199,85)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE INVEST.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aquisição de Imobilizado</td> <td>(890.450,68)</td> <td>(484.400,00)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aquisição de Ações e Participações</td> <td>(95.000,00)</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CAIXA LIQ. DAS ATIV. DE INVEST.</td> <td>(985.450,68)</td> <td>(484.400,00)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE FINANC.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Integralização de Capital</td> <td>19.500.000,00</td> <td>10.150.000,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Adiantamento para Aumento de Capital</td> <td>(7.050.000,00)</td> <td>9.350.000,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>CAIXA LIQ. DAS ATIV. DE FINANC.</td> <td>12.450.000,00</td> <td>19.500.000,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>AUMENTO/(RED.) LIQ. DAS DISPONÍB.</td> <td>1.552.691,94</td> <td>(13.599,85)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Caixa e equiv. de caixa no início do período</td> <td>1.853.174,49</td> <td>1.866.774,34</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Caixa e equiv. de caixa no fim do período</td> <td>3.405.866,43</td> <td>1.853.174,49</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</td> <td>1.552.691,94</td> <td>(13.599,85)</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada, a qual todavia se sujeita a variáveis e oscilações de mercado.</p> <p>Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado: Caixa e Equivalentes de Caixa: Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, o valor de mercado foi apurado com base nas cotações de mercado desses títulos, resultando em valores idênticos aos saldos contábeis.</p> <p>Risco de Derivativos: A Sociedade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Sendo assim, em 31.12.2022 não foram contabilizadas provisões de riscos com perdas em derivativos nos termos da NBC TG 48 do CFC - Conselho Federal de Contabilidade.</p> <p>NOTA 18 - COBERTURA DE SEGUROS A sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotada, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente não foram auditadas por nossos auditores independentes. A sociedade mantém apólices de seguros contratados junto a seguradoras idôneas do país, havendo sido consultados especialistas na área, seguros estes que levam em consideração a natureza e o grau de riscos envolvidos.</p> <p>NOTA 19 - CONTINGÊNCIAS DE PROCESSOS JUDICIAIS A Empresa é parte em processos de natureza cível e tributária, que estão sendo discutidos judicialmente. Em 31/12/2022, com base na avaliação de seus consultores jurídicos externos, foram estimados passivos contingentes como perdas "possíveis" no montante de R\$ 60.000,00, "prováveis", no montante de R\$ 226.694,97, havendo depósitos judiciais que estão vinculados a estes processos, no montante de R\$ 71.387,13.</p>		CONTA	ANO 2022		ANO 2021		ANO 2022	ANO 2021	ANO 2021	ANO 2021	FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. OPERAC.	11.655.482,31	9.819.679,20			AJUSTES:					Depreciação	183.294,57	109.645,31			Ajuste Equivalência Patrimonial	57.970,45	0,00			(AUMENTO)/REDUÇÃO EM ATIVOS OPERACIONAIS					(Aumento)/Red. de Adiant. a Fornec.	(136.025,17)	97.689,87			(Aumento) de Aluguéis a Receber	(343.762,97)	(426.908,86)			(Aumento) do Estoque de Imóveis	(20.876.240,61)	(20.916.972,42)			(Aumento) de Tributos a Recuperar	(494,29)	0,00			(Aumento)/Redução de Outros Créditos	650.000,00	(648.949,88)			(Aumento) de Despesas Antecipadas	(2.942,18)	(6.710,73)			AUM.(RED.) EM PASSIVOS OPERAC.					Aumento das Obrigações Tributárias	52.311,36	126.268,41			Aumento/(Redução) das Obrigações Sociais e Trabalhistas	(10.640,02)	18.022,64			(Redução) dos Credores Diversos	(1.140.810,83)	(7.200.963,39)			CAIXA LÍQUIDA DAS ATIV. OPERAC.	(9.911.857,38)	(19.029.199,85)			FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE INVEST.					Aquisição de Imobilizado	(890.450,68)	(484.400,00)			Aquisição de Ações e Participações	(95.000,00)	0,00			CAIXA LIQ. DAS ATIV. DE INVEST.	(985.450,68)	(484.400,00)			FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE FINANC.					Integralização de Capital	19.500.000,00	10.150.000,00			Adiantamento para Aumento de Capital	(7.050.000,00)	9.350.000,00			CAIXA LIQ. DAS ATIV. DE FINANC.	12.450.000,00	19.500.000,00			AUMENTO/(RED.) LIQ. DAS DISPONÍB.	1.552.691,94	(13.599,85)			Caixa e equiv. de caixa no início do período	1.853.174,49	1.866.774,34			Caixa e equiv. de caixa no fim do período	3.405.866,43	1.853.174,49			VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	1.552.691,94	(13.599,85)		
Conta	31.12.2022 em R\$			31.12.2021 em R\$		Taxa Deprec. %																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Valor Corrigido	Deprec. Acumul. Residual	Valor Residual	Valor Residual																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Móveis e Utensílios	1.078.012,36	(129.438,71)	948.573,65	317.687,32	10																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Veículos	681.397,60	(188.773,03)	492.624,57	415.490,03	20																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Computadores e Periféricos	12.581,59	(12.360,99)	220,60	1.073,47	10																																																																																																																																																																																																																																																																																												
TOTAIS	1.771.991,55	(330.572,73)	1.441.418,82	734.250,82																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$		Taxa Amort. %																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	Valor Corrigido	Amort. Acumul. Residual	Valor Residual	Valor Residual																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Softwares	480,99	(480,99)	0,00	11,89	20																																																																																																																																																																																																																																																																																												
TOTAIS	480,99	(480,99)	0,00	11,89																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Imposto de Renda (IRPJ)	405.425,32	374.849,21																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Contribuição Social (CSLL)	149.862,88	138.039,65																																																																																																																																																																																																																																																																																															
PIS	11.029,70	9.740,21																																																																																																																																																																																																																																																																																															
COFINS	50.906,30	44.954,82																																																																																																																																																																																																																																																																																															
IRRF	95,47	106,15																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Outros Tributos	10.550,13	7.868,40																																																																																																																																																																																																																																																																																															
TOTAIS	627.869,80	575.558,44																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Conta	31.12.2022 em R\$		31.12.2021 em R\$																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	31.12.2022 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$	31.12.2021 em R\$																																																																																																																																																																																																																																																																																													
Contas a Pagar (a)	0,00	1.213.408,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Outros Débitos a Pagar	219.639,20	147.042,03																																																																																																																																																																																																																																																																																															
TOTAIS	219.639,20	1.360.450,03																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Conta	Ano 2022 em R\$	Ano 2021 em R\$																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Receita Operacional Bruta	19.437.802,39	16.001.068,10																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta	(808.349,84)	(691.738,48)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Receita Operacional Líquida	18.629.452,55	15.309.329,62																																																																																																																																																																																																																																																																																															
CONTA	ANO 2022		ANO 2021																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	ANO 2022	ANO 2021	ANO 2021	ANO 2021																																																																																																																																																																																																																																																																																													
FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. OPERAC.	11.655.482,31	9.819.679,20																																																																																																																																																																																																																																																																																															
AJUSTES:																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Depreciação	183.294,57	109.645,31																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Ajuste Equivalência Patrimonial	57.970,45	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(AUMENTO)/REDUÇÃO EM ATIVOS OPERACIONAIS																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
(Aumento)/Red. de Adiant. a Fornec.	(136.025,17)	97.689,87																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(Aumento) de Aluguéis a Receber	(343.762,97)	(426.908,86)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(Aumento) do Estoque de Imóveis	(20.876.240,61)	(20.916.972,42)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(Aumento) de Tributos a Recuperar	(494,29)	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	650.000,00	(648.949,88)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(Aumento) de Despesas Antecipadas	(2.942,18)	(6.710,73)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
AUM.(RED.) EM PASSIVOS OPERAC.																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Aumento das Obrigações Tributárias	52.311,36	126.268,41																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Aumento/(Redução) das Obrigações Sociais e Trabalhistas	(10.640,02)	18.022,64																																																																																																																																																																																																																																																																																															
(Redução) dos Credores Diversos	(1.140.810,83)	(7.200.963,39)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
CAIXA LÍQUIDA DAS ATIV. OPERAC.	(9.911.857,38)	(19.029.199,85)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE INVEST.																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Aquisição de Imobilizado	(890.450,68)	(484.400,00)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Aquisição de Ações e Participações	(95.000,00)	0,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
CAIXA LIQ. DAS ATIV. DE INVEST.	(985.450,68)	(484.400,00)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
FLUXO DE CAIXA DAS ATIV. DE FINANC.																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Integralização de Capital	19.500.000,00	10.150.000,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Adiantamento para Aumento de Capital	(7.050.000,00)	9.350.000,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
CAIXA LIQ. DAS ATIV. DE FINANC.	12.450.000,00	19.500.000,00																																																																																																																																																																																																																																																																																															
AUMENTO/(RED.) LIQ. DAS DISPONÍB.	1.552.691,94	(13.599,85)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Caixa e equiv. de caixa no início do período	1.853.174,49	1.866.774,34																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Caixa e equiv. de caixa no fim do período	3.405.866,43	1.853.174,49																																																																																																																																																																																																																																																																																															
VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	1.552.691,94	(13.599,85)																																																																																																																																																																																																																																																																																															
<p>RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</p> <p>Aos acionistas da Companhia MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A</p> <p>Opinião Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.</p> <p>Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia MDM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.</p> <p>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 intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia 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.</p> <p>Entese A Companhia encontra-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis, assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.</p> <p>Principais assuntos de auditoria Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.</p> <p>Declaramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de Auditoria.</p> <p>Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa respon-</p>			<p>abilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.</p> <p>Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.</p> <p>Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis 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.</p> <p>Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.</p> <p>Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.</p> <p>Como parte de uma 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. 																																																																																																																																																																																																																																																																																														
<p>Romeu Lehnen Diretor Presidente</p> <p>Janete Terezinha Lehnen Diretora Vice-Presidente</p> <p>Marciane Giehl Ludwig Contadora CRC/RS 71.996/O-0</p>			<p>Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.</p> <ul style="list-style-type: none"> Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. <p>Comunicamos-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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descobrimos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.</p> <p>Porto Alegre (RS), 02 de março de 2023.</p> <p>LETICIA PIERETTI Contadora CRC/RS 60.576</p> <p>CONFIDOR AUDITORES ASSOC CRC/RS 2-209-T-SF/FRS</p> <p>Member of LEA Leading edge alliance</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																														



Banco Topázio S.A.

CNPJ nº 07.679.404/0001-00

www.bancotopazio.com.br

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras do Banco Topázio S.A. relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Em 2022, expandimos nossa atuação no mercado de câmbio e de prestação de serviço e seguimos atuando no mercado de crédito de forma cautelosa. Atingimos um crescimento de 20% no resultado antes da tributação sobre o lucro frente ao exercício de anterior. O Banco tem como sua controlada a Fineasy Tech Serviços de Tecnologia Ltda., a qual atua na prestação de serviços de tecnologia e tele-atendimento. **Governança Corporativa** - Em linha com as boas práticas de governança corporativa do segmento financeiro, o Banco Topázio busca permanentemente o aperfeiçoamento do seu sistema de gestão institucional, de forma a proporcionar maior transparência, equidade e segurança na tomada de decisão. Para isso, possui Comitês estruturados que possibilitam a ampla discussão de todas as questões relevantes, suportando à Administração na condução do processo de decisão, objetivando o cumprimento das diretrizes e busca dos melhores resultados, dentro dos mais elevados padrões éticos. Cabe ao Comitê Executivo de Riscos e de Capital e a área de Auditoria Interna verificar o cumprimento dos princípios da boa governança corporativa. **Ouvیدoria** - O Banco Topázio S.A. disponibiliza canais para acolher opiniões, críticas e reclamações, com pilares na transparência e confidencialidade no seu relacionamento, em observância às normas legais e regulamentares relativas ao direito do consumidor de modo a atender o previsto na Resolução 4.860/2020 do Conselho Monetário Nacional e demais normativos relacionados. O Banco Topázio preza pela ética nas suas relações, disponibilizando a todos os públicos com os quais se relaciona, nossas

diretrizes, firmando o compromisso público com a orientação ética e a gestão sustentável de seu negócio. Os canais de ouvidoria estão disponíveis em www.bancotopazio.com.br. **Compliance** - A área de Compliance é responsável pela coordenação da elaboração e implantação de políticas, planos e procedimentos internos, bem como pelo acompanhamento das demandas regulatórias, por meio de metodologia direcionada ao gerenciamento do risco de conformidade, de modo a atender à Resolução 4.595/2017 do Conselho Monetário Nacional e demais normativos relacionados. Pautada nas melhores práticas de governança corporativa, a área de Compliance, têm como objetivo a elaboração, atualização e manutenção do programa de Compliance, ferramenta utilizada para assegurar que a gestão dos negócios seja executada em conformidade com as diretrizes estabelecidas. **Prevenção e Combate à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento ao Terrorismo** - A prevenção à lavagem de dinheiro e ao financiamento ao terrorismo é uma preocupação crescente na sociedade, portanto, nosso compromisso é estar em linha com as boas práticas, combater sistematicamente situações de risco ao Banco Topázio e cooperar com os esforços das autoridades governamentais de controle. Desta forma, a área de PLD/CFT é responsável por implantar políticas de Conheça seu Cliente, Conheça seu Funcionário, Conheça seu Fornecedor, Conheça seus Parceiros, pelo monitoramento e acompanhamento de operações financeiras atípicas, multiplicação da cultura de PLD/CFT, comunicações de operações suspeitas ao COAF, bem como, a realização de comitês periódicos envolvendo a alta administração. **Gestão de Riscos** - A estrutura de gerenciamento de riscos do Banco Topázio responde pelo conjunto de

políticas, estratégias, processos e métodos voltados ao controle e gerenciamento integrado dos riscos de crédito, liquidez, mercado, operacional, controles internos, e do gerenciamento de capital. Essa estrutura é encabeçada pela Diretoria Executiva, que com o apoio do Comitê Executivo de Riscos e Capital avalia os níveis de Apetite por Riscos e supervisiona a atuação do CRO e do restante da estrutura de gestão de riscos. O Gerenciamento de Capital no Banco Topázio prevê políticas e estratégias que estabelecem procedimentos destinados a manter o nível de capital regulatório compatível com os riscos incorridos e seu planejamento estratégico. No Risco de Mercado utiliza-se do ΔNII e de cenários de estresse para identificação e avaliação dos riscos existentes e potenciais. A gestão do Risco de Crédito a gestão utiliza-se do monitoramento e controle de diversos indicadores que avaliam a inadimplência, provisão, concentração, mitigadores entre outros indicadores de qualidade da carteira. A gestão do Risco de Liquidez consiste no monitoramento do fluxo de caixa diário, projetado para um horizonte de um ano. O Risco Operacional é monitorado através da análise de impacto e probabilidade dos riscos mapeados além da base de perdas operacionais. Controles Internos consiste em garantir a implementação, execução e gerenciamento das atividades inerentes às rotinas operacionais das áreas, observando a aplicação dos controles internos chave para mitigação de riscos. O relatório contendo a descrição detalhada da estrutura e do processo de gerenciamento de riscos e capital no Banco Topázio está disponível na seção Institucional / Relação com Investidores do endereço eletrônico www.bancotopazio.com.br. Porto Alegre (RS), 07 de março de 2023

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

	12/2022	12/2021	Passivo	12/2022	12/2021
Ativo			Depósitos e demais instrumentos financeiros	1.569.175	1.477.006
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	630.741	370.845	Depósitos à vista (Nota 9.a)	190.461	108.069
Disponibilidades	172.803	44.849	Depósitos a prazo (Nota 9.a)	1.080.327	1.231.977
Aplicações interfinanceiras de liquidez	457.938	325.996	Depósitos em moedas estrangeiras	41.196	10.100
Instrumentos financeiros	1.259.666	1.318.250	Obrigações por operações compromissadas (Nota 9.b)	144.047	105.322
Relações interfinanceiras (Nota 5.b)	106.429	23.201	Recursos em trânsito de terceiros	113.144	22.418
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos (Nota 5.a)	277.828	311.629	Provisões (Nota 10)	2.180	1.751
Operações de crédito (Nota 5.c)	76.469	104.975	Provisões para contingências	2.180	1.751
Títulos e créditos a receber (Nota 7.d)	798.940	878.445	Outros passivos	750.424	196.289
Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito (Nota 5)	(6.468)	(11.172)	Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados	7.533	1.976
Créditos tributários (Nota 6)	35.610	5.064	Carteira de câmbio (Nota 7.a)	594.739	94.186
Outros ativos	593.227	122.409	Sociais e estatutárias	10.973	-
Carteira de câmbio (Nota 7.a)	553.271	93.470	Fiscais e previdenciárias	26.181	17.977
Rendas a receber	451	343	Negociação e intermediação de valores	753	1
Negociação e intermediação de valores	843	75	Diversas (Nota 11)	110.245	82.149
Diversos (Nota 7.c)	33.446	23.733	Patrimônio líquido (Nota 12)	202.320	140.682
Despesas antecipadas	1.332	1.056	Capital social	192.292	192.292
Bens não de uso próprio	3.884	3.732	De domiciliados no País	192.292	192.292
Investimentos em participações em coligadas e controladas	1.229	467	Reservas de lucros	10.011	-
Imobilizado de uso (Nota 8)	7.001	5.403	Reserva legal	1.120	-
Intangível (Nota 8)	14.825	13.275	Reserva estatutária	8.891	-
Depreciações e amortizações (Nota 8)	(11.732)	(8.813)	Outros resultados abrangentes	17	(104)
Total do ativo	2.524.099	1.815.728	Lucros/Prejuízos acumulados	-	(51.506)
			Total do passivo e do patrimônio líquido	2.524.099	1.815.728

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	2º Sem. 2022	12/2022	12/2021
Receitas da intermediação financeira	288.083	533.517	422.198
Operações de crédito	13.385	27.986	67.829
Resultado de operações de câmbio (Nota 7.b)	58.540	101.362	74.687
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	46.575	83.180	32.317
Resultado com instrumentos financeiros derivativos	177	(8.607)	(548)
Operações de venda ou transferência de ativos financeiros	169.406	329.596	247.913
Despesas da intermediação financeira	(87.067)	(170.551)	(88.042)
Operações de captação no mercado (Nota 9.c)	(86.498)	(165.505)	(64.238)
Operações de venda ou de transferência de ativos financeiros	-	-	(14.419)
Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito (Nota 5.C.e))	(473)	(4.880)	(9.385)
Provisão para outros créditos	(96)	(166)	-
Resultado bruto da intermediação financeira	201.016	362.966	334.156
Outras receitas/despesas operacionais	(162.137)	(301.320)	(283.428)
Receitas de prestação de serviços (Nota 13)	49.702	94.636	82.786
Rendas de tarifas bancárias	5.171	8.981	7.336
Despesas de pessoal	(21.062)	(38.611)	(29.965)
Despesas administrativas (Nota 14)	(67.511)	(125.896)	(110.766)
Despesas tributárias	(21.102)	(35.708)	(27.345)
Resultado de participações em coligadas e controladas	445	761	180
Outras receitas operacionais	5.076	16.661	7.476
Outras despesas operacionais (Nota 15)	(112.856)	(222.144)	(213.130)
Resultado operacional	38.879	61.646	50.728
Resultado não operacional	116	213	770
Resultado antes da tributação sobre o lucro	38.995	61.859	51.498
Imposto de renda e contribuição social	22.844	12.056	(19.989)
Imposto de renda e contribuição social			
correntes (Nota 16)	(7.018)	(18.292)	(13.944)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (Nota 6)	29.862	30.348	(6.045)
Lucro líquido do semestre/exercício	61.839	73.915	31.509
Lucro por ação	0.300	0.358	0.153

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	2º Sem. 2022	12/2022	12/2021
Lucro/Prejuízo líquido em	61.839	73.915	31.509
Outros Resultados Abrangentes que não impactam o resultado (ORA)	59	121	179
Ajuste ao valor de mercado - TVM	73	135	179
Efeitos tributários	(14)	(14)	-
Resultado abrangente total em	61.898	74.036	31.688

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	2º Sem. 2022	12/2022	12/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais	38.995	61.859	51.498
Resultado antes da tributação sobre o lucro	(255.527)	(488.796)	(343.620)
Ajustes ao resultado			
Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	474	4.880	9.385
Provisão para outros créditos	96	166	-
Provisão para passivos contingentes	385	514	(1.438)
Depreciação e amortização	1.399	2.919	4.104
Baixa líquida de imobilizado e intangível	52	130	12
Equivalência patrimonial	(445)	(762)	(180)
Efeito das mudanças das taxas de câmbio em caixa e equivalentes de caixa	(257.488)	(496.643)	(355.503)
Resultado ajustado	(216.532)	(426.937)	(292.122)
Variações nos ativos e passivos	84.718	213.873	(147.616)
Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos	(17.416)	33.801	(52.373)
Relações interfinanceiras	(94.169)	(83.228)	34.325
Operações de crédito	1.988	18.922	71.928
Títulos e créditos a receber	156.338	79.505	(248.227)
Outros ativos	631.657	(450.579)	(60.022)
Depósitos	(45.807)	(37.282)	60.195
Obrigações por operações compromissadas	(28.898)	38.725	(40.138)
Relações interdependências	90.726	90.726	-
Recursos em trânsito de terceiros	(29.529)	-	(3.434)
Outros passivos	(580.244)	523.149	89.951
Ajuste avaliação patrimonial	72	134	179
Imposto de renda e contribuição social pagos	(12.775)	(20.405)	(15.282)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	(144.589)	(233.469)	(455.020)
Atividades de investimentos			
Aquisição de imobilizado de uso	(775)	(1.684)	(2.635)
Aplicação no intangível	(788)	(1.594)	(3.766)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	(1.563)	(3.278)	(6.401)
Atividades de financiamentos			
Aumento de capital por subscrição	-	-	16.439
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	-	-	16.439
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(146.152)	(236.747)	(444.982)
Modificação na posição de caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	519.405	370.845	460.324
Efeito das mudanças das taxas de câmbio em caixa e equivalentes de caixa	257.488	496.643	355.503
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período (Nota 4)	630.741	630.741	370.845
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(146.152)	(236.747)	(444.982)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

de forma linear, a partir do momento em que o bem estiver disponível para uso, e reconhecida mensalmente em contrapartida a conta específica de despesa. Conforme a Resolução nº 4.535/2016 do CMN, considera-se vida útil o período de tempo durante o qual a entidade espera utilizar o ativo. As vidas úteis estimadas dos bens Instalações, Móveis e Utensílios, Equipamento de Comunicação e Processamento de Dados são de 7 a 18 anos.

continua →

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital social		Reservas de lucros		Outros resultados abrangentes	Prejuízos acumulados	Total
	Aumento de capital	Capital a realizar	Legal	Estatutária			
Saldos em 1º de janeiro de 2021	159.414	32.878	(16.439)	-	(283)	(83.015)	92.555
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	31.509	31.509
Aumento de capital (Nota 12)	32.878	(32.878)	16.439	-	-	16.439	16.439
Ajuste ao valor de mercado	-	-	-	-	179	-	179
Saldos em 31 de dezembro de 2021	192.292	-	-	-	(104)	(51.506)	140.682
Saldos em 1º de janeiro de 2022	192.292	-	-	-	(104)	(51.506)	140.682
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	73.915	73.915
Destinações							
Constituição de reservas	-	-	-	1.120	8.891	(10.011)	-
Distribuição de resultado	-	-	-	-	-	(12.398)	(12.398)
Ajuste ao valor de mercado	-	-	-	-	121	-	121
Saldos em 31 de dezembro de 2022	192.292	-	-	1.120	8.891	17	202.320
Saldos em 1º de julho de 2022	192.292	-	-	1.120	8.891	(42)	(39.430)
Lucro do semestre	-	-	-	-	-	61.839	61.839
Destinações							
Constituição de reservas	-	-	-	1.120	8.891	(10.011)	-
Distribuição de resultado	-	-	-	-	-	(12.398)	(12.398)
Ajuste ao valor de mercado	-	-	-	-	59	-	59
Saldos em 31 de dezembro de 2022	192.292	-	-	1.120	8.891	17	202.320

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional: O Banco Topázio S.A. ("Banco") é uma sociedade anônima de capital fechado que opera na forma de Banco Múltiplo, com sede na Rua 18 de Novembro, 273 - Porto Alegre/RS. Tem como objetivo oferecer serviços e produtos financeiros voltados para pessoas físicas e jurídicas, como crédito, câmbio e investimentos. Atua no segmento de crédito através de operações com lastro em recebíveis de meios de pagamento e em parcerias com Fintechs oferecendo soluções de conectividade com o Sistema Financeiro. No mercado de câmbio, realiza operações com câmbio pronto, contas correntes em moeda estrangeira, remessas internacionais, pagamentos de e-commerce e diversas naturezas de transação. **2. Apresentação das demonstrações financeiras: a. Base de preparação:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN e estão em conformidade com a regulamentação emanada do Conselho Monetário Nacional e do Banco Central do Brasil, com as diretrizes contábeis emanadas das Leis nº 4.595/1964 (Lei do Sistema Financeiro Nacional), nº 6.404/1976 (Lei das Sociedades por Ações), Resolução CMN nº 4.818/2020 e Resolução BCB nº 2/2020, incluindo as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/2007 e nº 11.941/2009. A administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras, evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos. A administração declara que preparou as demonstrações financeiras no pressuposto de continuidade dos negócios e que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras, evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos. Em 07 de março de 2023, as demonstrações financeiras foram concluídas e aprovadas pela Administração, bem como, autorizou a divulgação a partir dessa data. **b. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Banco. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **3. Resumo das principais práticas contábeis:** As principais práticas contábeis adotadas pelo Banco na elaboração das demonstrações financeiras são: **a. Apuração de resultados:** As receitas e despesas foram reconhecidas no resultado pelo regime de competência. **b. Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, imposto diferido ativo, provisão para contingências e a valorização a mercado de títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração revisa as estimativas e as premissas periodicamente. **c. Caixa e equivalentes de caixa:** O valor apresentado como caixa e equivalentes a caixa corresponde a ativos de alta liquidez, risco insignificante de mudança de valor e prazo de vencimento de no máximo 90 dias, contados da data de aquisição. São registradas pelo valor de aplicação ou aquisição acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço. Dessa forma, o valor contábil se aproxima de seu valor justo. **d. Instrumentos financeiros:** Conforme previsto na Circular BACEN nº 3.068/2001, os títulos e valores mobiliários são classificados nas seguintes categorias, de acordo com a intenção da Administração em mantê-los até o seu vencimento ou vendê-los antes dessa data. **(i) Títulos para negociação:** São adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do período classificados como ativo circulante, independentemente do prazo de vencimento. **(ii) Títulos disponíveis para venda:** São aqueles que não se enquadram como para negociação ou como mantidos até o vencimento e são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio

líquido denominada "Ajustes com títulos e valores mobiliários", líquido dos efeitos tributários. Quando esse título e valor mobiliário é realizado, o ganho ou a perda acumulada no patrimônio líquido é transferido para o resultado. **(iii) Títulos mantidos até o vencimento:** São aqueles para os quais há a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período. **e. Instrumentos financeiros derivativos:** Os instrumentos financeiros derivativos são contabilizados de acordo com a Circular nº 3.082/2002, do BACEN, obedecendo ao seguinte critério: **Futuros** - Contratos de derivativos estão representados por operações de futuros que são compromissos para comprar ou vender um instrumento financeiro em uma data futura a um preço ou rendimento contratado, e podem ser liquidados em dinheiro ou por entrega. O valor nominal representa o valor de face do instrumento relacionado. O valor referencial representa a quantidade dessas mercadorias multiplicada pelo preço futuro na data do contrato. Para todos os instrumentos são efetuadas liquidações diárias dos movimentos de preços. **f. Operações de crédito, câmbio, depósitos e demais instrumentos financeiros:** As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate, e as receitas e as despesas correspondentes a períodos futuros são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As operações com taxas pós-fixadas estão atualizadas até a data do balanço. A atualização (*accrual*) das operações vencidas até o 59º dia de atraso é contabilizada em receitas. As rendas das operações de crédito vencidas há mais de 60 dias, independentemente de seu nível de risco, somente são reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas, sendo mantidas em rendas a apropriar.



Banco Topázio S.A.

CNPJ nº 07.679.404/0001-00

→ continuação

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (Valores expressos em milhares de Reais)

Não foram identificados evidências de *impairment* nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. **j. Intangível:** O intangível está representado por gastos com direitos relativos a licenças de uso e projetos gerados internamente, registrados ao custo de aquisição ou desenvolvimento. A amortização é calculada pelo método linear. A amortização para os projetos concluídos é calculada pelo método linear, no prazo de 2 a 4 anos. **k. Redução ao valor recuperável de ativo:** O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive o ativo intangível, são revisados anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda, deduzido dos custos com vendas e o valor em uso de um ativo. **l. Ativos e passivos em moeda estrangeira:** Os ativos monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos para Reais pela taxa de câmbio da data de fechamento de balanço, e as diferenças decorrentes de conversão de moeda foram reconhecidas no resultado do período. **m. Depósitos e recursos de aceites e emissão de títulos: Depósitos interfinanceiros** - Representam captações de Certificados de Depósitos Interbancários (CDIs), são demonstrados pelo valor das exigibilidades e consideram, quando aplicável, os encargos exigíveis até a data do balanço, reconhecidos em base *pro rata* dia. **Depósitos a prazo e recursos de aceites e emissão de títulos** - Estão representados por Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e Depósitos a Prazo com Garantia Especial (DPGEs), pós-fixados, remunerados a taxas de juros em condições de mercado e estão registrados pelo valor captado acrescido dos encargos *pro rata* dia, até a data do balanço. **n. Provisão para imposto de renda e contribuição social:** A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro semestral excedente a R\$ 120. A Medida Provisória nº 1.034/2021 majorou a alíquota da contribuição social sobre o lucro líquido para 25% entre 01 de julho de 2021 e 31 de dezembro de 2021 para as instituições financeiras. Em 04/2022 foi editada a Medida Provisória nº 1.115, que determina o aumento da alíquota da contribuição social sobre o lucro de 20% para 21% para os Bancos a partir de 01 de agosto de 2022 até 31 de dezembro de 2022. Os ativos fiscais diferidos (créditos tributários) são constituídos pela aplicação das alíquotas vigentes dos tributos sobre suas respectivas bases. Para constituição, manutenção e baixa dos ativos fiscais diferidos são observados os critérios estabelecidos pela Resolução nº 4.842/2020 do CMN e estão suportados por estudo de capacidade de realização. **o. Ativos e passivos contingentes:** De acordo com a Resolução nº 3.823/2009 do CMN: **Ativos contingentes** - São reconhecidos apenas quando da existência de evidências que assegurem sua realização. **Passivos contingentes** - São representados por obrigações potenciais decorrentes de eventos passados e cuja ocorrência dependa de eventos futuros. O Banco reconhece a provisão levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As contingências classificadas como prováveis são aquelas para as quais são constituídas provisões, as contingências possíveis requerem somente divulgação e as remotas não requerem provisões ou divulgação. Obrigações legais decorrem de discussão judicial sobre a constitucionalidade das leis que as instituíram e, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes provisionados integralmente nas demonstrações financeiras. **p. Outros ativos e passivos:** Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos (em base *pro rata* dia) e provisão para perda, quando julgada necessária. Os passivos incluem os valores conhecidos e mensuráveis, acrescidos dos encargos e das variações monetárias incorridos (em base *pro rata* dia). **q. Resultado por ação:** O resultado por ação é calculado em Reais com base na quantidade de ações em circulação, na data dos balanços. **r. Resultado recorrente e/ou não recorrente:** O Banco considera como recorrentes os resultados oriundos das operações realizadas de acordo com o objeto social do Banco. Além disto, a Administração considera como não recorrentes, os resultados que não estejam relacionados ou estejam relacionados incidentalmente com as atividades típicas do Banco e resultados que não estejam previstos para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o resultado do Banco foi obtido exclusivamente com base em resultados recorrentes. **s. Mudança nas principais políticas e práticas contábeis:** Em novembro de 2021, foi divulgada a Resolução CMN nº 4.966, a qual define os conceitos e os critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de *hedge*) pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Essa Resolução estará vigente em sua totalidade a partir de 1º de janeiro de 2025. Entretanto, é exigido que as referidas instituições elaborem até 31 de dezembro de 2022, e mantenham à disposição do Banco Central do Brasil, um plano para a implementação dessa regulamentação contábil. O plano para a implementação abaixo, apresentado de forma resumida, foi aprovado pelo Conselho de Administração da instituição. Para a elaboração do plano, foram avaliados o cenário atual da instituição, além das eventuais possibilidades de mudanças em sistemas, produtos, processos e na própria normatização. Entretanto, como o Banco Central do Brasil ainda poderá divulgar normas complementares, necessárias à execução do referido normativo sobre método simplificado para amortização de custos de transação (taxa efetiva de juros), definições de principal e juros para o teste SPPJ, pisos de provisão para ativos com problemas de recuperação de crédito, regras para utilização da metodologia simplificada da PECLD pelas instituições enquadradas no Segmento 4 (S4), entre outros, este plano poderá ser revisado pela gestão da instituição. A seguir encontram-se listas alguns dos principais itens abordados no plano para a implementação da Resolução CMN nº 4.966/21: • Classificação e mensuração de ativos financeiros (Modelo de Negócio e Teste SPPJ); • Classificação de passivos financeiros; • Custos de transação; • Ativos com problemas de recuperação de crédito; • Renegociação e reestruturação de ativos financeiros; • Baixa de ativos financeiros; • Provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito; e • Evidenciação. Observa-se que para cada item relacionado, o plano para implementação prevê os seguintes desdobramentos: • Cenário atual: como a instituição trata as informações de acordo com a regulamentação vigente; • Proposta: o que a instituição entende ser necessário implementar/modificar para se adequar à referida norma; • Sistemas: quais os aplicativos utilizados pela instituição, responsáveis pelo registro e controle das transações, impactados pela Resolução; • Processos: quais os processos afetados pela nova regra; e • Responsabilidades: quais áreas serão responsáveis pelas modificações/manutenções relativas às mudanças normativas. **4. Caixa e equivalentes de caixa:**

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilidades	4.376	2.527
Disponibilidades em moedas estrangeiras	168.427	42.322
Aplicações interfinanceiras de liquidez (a)		
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	200.002	159.996
Letras do Tesouro Nacional (LTN)	255.000	166.000
Aplicações em Depósitos Interfinanceiros		
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	2.936	-
Total de caixa e equivalentes de caixa	630.741	370.845

(a) Refere-se a aplicações em operações compromissadas, com obrigação de revenda (posição bancada). **5. Instrumentos financeiros: a. Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos:**

	Vencimento		31/12/2022		31/12/2021	
	De 31 a 90 dias	De 91 a 180 dias	Valor Mercado	Valor Custo	Valor Mercado	Valor Custo
Títulos Disponíveis para venda						
Carteira Própria - LFT	-	-	26.272	83.761	110.033	110.018
Vinculados a compromisso de recompra (a)	-	-	62.732	81.642	144.374	144.339
Vinculados a prestação de garantia - LFT	-	-	-	-	-	281
Vinculados a prestação de garantias						
Letras Financeiras do Tesouro	-	-	23.421	23.421	23.440	11.499
Títulos para Negociação						
Carteira Própria - LFT	-	-	-	-	-	144.650
Vinculados a compromisso de recompra						
Letras Financeiras do Tesouro	-	-	-	-	99.349	99.340
Total			89.004	188.824	277.828	277.797

(a) A obrigação de recompra destes títulos está registrada no passivo no valor de R\$ 144.047 (R\$ 105.322 em 31 de dezembro de 2021) e corresponde ao valor do título vendido, atualizado pela taxa pactuada no momento da venda, sendo esta a taxa do Certificado de Depósito Interfinanceiro. O valor de mercado dos títulos públicos federais foi apurado com base nos preços divulgados pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA). Os títulos classificados como mantidos para negociação estão demonstrados nos quadros acima pelos seus vencimentos originais, sendo classificados no balanço patrimonial no ativo circulante, de acordo com a Circular

nº 3.068/2001. Os efeitos decorrentes do ajuste a valor de mercado dos títulos disponíveis para venda foram levados à conta específica do patrimônio líquido deduzidos dos efeitos tributários, quando aplicável. Os efeitos decorrentes do ajuste a valor de mercado em contrapartida ao resultado do período. Em 31 de dezembro de 2022 foi registrado o ajuste de R\$ 31 (R\$ 190 em 31 de dezembro de 2021), deduzidos dos efeitos tributários de R\$ 14 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021). Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, não havia operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos em aberto. **b. Relações interfinanceiras:**

	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos vinculados ao Banco Central	101.844	22.210
Correspondentes (a)	4.581	990
Outros	4	1
Total circulante	106.429	23.201

(a) Tratam-se de saldos em correspondentes bancários, em sua maioria, valores mantidos em conta gráfica para suportar o serviço de pagamento de contas e boletos com as empresas IS2B Integrated Solutions to Business S.A. no total de R\$ 917 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 938 em 31 de dezembro de 2021) e JUNO no total de 3.654 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021) e valores mantidos em conta gráfica com a Empresa MercadoPago.com Representações Ltda., para suportar as operações de contratação de empréstimos no total de R\$ 7 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 8 em 31 de dezembro de 2021). **c. Operações de crédito:** O Banco opera produtos de crédito voltados a pessoas físicas e jurídicas. As operações com pessoas físicas são: financiamento ao consumo através de associação com varejos e emissão de dívida. As operações com pessoas jurídicas são: empréstimo de capital de giro, conta garantida e emissão de dívida. A carteira de operações de crédito apresenta a seguinte composição:

(a) Composição das operações de crédito por modalidade

	31/12/2022		31/12/2021	
	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante
Setor privado				
Capital de giro	44.016	20.568	64.584	59.602
Operação ativa vinculada	1.621	-	1.621	6.417
Conta garantida	10.206	58	10.264	11.193
Total operações de crédito	55.843	20.626	76.469	77.212

(b) Composição da carteira por vencimento:

	31/12/2022		31/12/2021	
Vencidos:				
Até 60 dias	1.684	4.202		
De 61 a 180 dias	524	1.140		
Acima de 180 dias	598	5.383		
A vencer:				
Até 180 dias	30.469	39.549		
De 181 a 360 dias	22.567	26.938		
Acima de 360 dias	20.627	27.763		
Circulante	55.842	77.212		
Não circulante	20.627	27.763		
Total	76.469	104.975		

(c) Composição da carteira por setor de atividade:

	31/12/2022		31/12/2021	
Comércio	74.006	94.444		
Outros serviços	842	2.308		
Pessoa física	1.621	8.223		
Total	76.469	104.975		

(d) Composição da carteira de operações de crédito, nos correspondentes níveis de risco. Conforme disposto no art. 3º, da Resolução nº 2.697/2000 do CMN, apresentamos a composição da carteira de operações de crédito e respectiva provisão, distribuídas nos correspondentes níveis de risco, de acordo com a classificação prevista no art. 1º, da Resolução nº 2.682/1999 do CMN:

	Operações de crédito				Provisão	
Nível risco	A vencer	Vencida	Total	% carteira	(R\$ mil)	%
A	4.937	28	4.965	6,49	(25)	0,5
B	46.315	712	47.027	61,50	(470)	1
C	11.663	503	12.166	15,91	(365)	3
D	4.073	88	4.161	5,44	(416)	10
E	2.277	413	2.690	3,52	(807)	30
F	15	27	42	0,05	(21)	50
G	3.497	14	3.511	4,59	(2.457)	70
H	886	1.021	1.907	2,49	(1.907)	100
Total	73.663	2.806	76.469	100,00	(6.468)	

(e) Movimentação da provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito

	2º Sem. 2022	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	11.684	11.172	21.518
Constituição de provisão	2.606	8.796	15.845
Reversão de provisão	(2.133)	(3.916)	(6.460)
Efeito na despesa	473	4.880	9.385
Créditos baixados para prejuízo	(5.689)	(9.584)	(19.731)
Saldo final	6.468	6.468	11.172
Circulante	3.415	3.415	7.630
Não circulante	3.053	3.053	3.542

8. Imobilizado de uso e intangível:

	31/12/2022				31/12/2022			
	Imobilizado de Uso				Intangível			
	Instalações	Móveis e utensílios	Equipamentos de comunicação	Processamento de dados	Total	Licença	Implantação de produtos	Total
Saldo inicial em 01/01/2022	151	308	52	3.150	3.661	2.333	3.871	6.204
Aquisições	28	8	4	1.644	1.684	624	970	1.594
Baixas	(8)	(11)	(4)	(62)	(85)	-	(45)	(45)
Deprec/Amortiz	(22)	(25)	(4)	(642)	(693)	(58)	(2.168)	(2.226)
Saldo final em 31/12/2022	149	280	48	4.090	4.567	2.899	2.628	5.527
Custo	462	463	86	5.990	7.001	2.998	11.827	14.825
Deprec/Amortiz	(313)	(183)	(38)	(1.900)	(2.434)	(99)	(9.199)	(9.298)
Saldo final em 31/12/2022	149	280	48	4.090	4.567	2.899	2.628	5.527

(c) **Despesas com operações de captação no mercado:** Do total de R\$ 165.505 (R\$ 64.238 em 31 de dezembro 2021) de despesas com captações em 31 de dezembro de 2022, R\$ 147.135 (R\$ 52.212 em 31 de dezembro 2021) refere-se, substancialmente, a despesas de captações com depósitos a prazo e R\$ 16.772 (R\$ 10.583 em 31 de dezembro 2021) refere-se à despesas de captações com operações compromissadas, o restante das despesas está vinculado a despesas com FGC, no montante de R\$ 1.598 (R\$ 1.443 em 31 de dezembro de 2021). **10. Provisões: (a) Provisões para passivos contingentes:**

	31/12/2022		31/12/2021	
Provisão para passivos contingentes	2.180	1.751		
Circulante	21	406		
Não circulante	2.159	1.345		

O Banco possui passivos contingentes relativos a processos em andamento, de natureza trabalhista e cível. Abaixo, demonstramos a provisão contabilizada:

	Provisão	
Natureza	Probabilidade de perda	31/12/2022
Trabalhista (a)	Provável	2.072
Cível (a)	Provável	108
Total		2.180

(i) As ações de natureza trabalhista decorrem de processos, geralmente ajuizados por empregados, ex-empregados, empregados de empresas terceirizadas, tendo como objeto

(f) Recuperação de créditos baixados: **2º Sem. 2022** 31/12/2022 31/12/2021

Recuperação de créditos baixados	2.475	5.434	7.928
----------------------------------	-------	-------	-------

(g) Concentração dos maiores tomadores de créditos:

	31/12/2022		31/12/2021	
	(R\$ mil)	% carteira	(R\$ mil)	% carteira
10 maiores devedores	13.281	17,37	19.458	18,53
50 maiores seguintes	26.474	34,62	38.369	36,55
100 maiores seguintes	23.196	30,33	25.253	24,06
Demais	13.518	17,68	21.895	20,86
Total	76.469	100,00	104.975	100,00

(h) Créditos renegociados: O volume dos créditos renegociados foi apurado considerando os critérios descritos na Resolução BACEN nº 2.682/1999, que considera: Renegociados: a prorrogação, a novação, a concessão de nova operação para liquidação parcial ou integral de operação anterior ou qualquer outro tipo de acordo que implique na alteração nos prazos de vencimento ou nas condições de pagamento originalmente pactuadas.

Renegociados **2º Sem. 2022** 31/12/2022 31/12/2021

	1.821	5.130	3.482
--	-------	-------	-------

d. Títulos e créditos a receber: Refere-se a operação de antecipação de recebíveis conforme apresentado abaixo:

	12/2022	12/2021
Títulos e créditos a receber	798.940	878.526
Provisão para outros créditos	(247)	(81)
Total circulante	798.693	878.445

Em 31 de dezembro de 2022, o montante de receitas foi de R\$ 362.965 (R\$ 250.430 em 31 de dezembro de 2021), despesas foi de R\$ 340.685 (R\$ 235.017 em 31 de dezembro de 2021) e o resultado líquido foi de R\$ 22.280 (R\$ 15.413 em 31 de dezembro de 2021). Não há operações inadimplentes ou em questionamento judicial sobre os recursos ativos ou captados para essas operações. **6. Créditos tributários:**

	31/12/2022		31/12/2021	
Crédito tributário	35.610	5.064		
Circulante	22.126	2.821		
Não circulante	13.484	2.243		

a. Imposto de renda e contribuição social diferidos:

	Saldo em 31/12/2021				Saldo em 31/12/2022			
	Constituição	Realização	Baixa	31/12/2022	Constituição	Realização	Baixa	31/12/2022
Crédito tributário sobre adições temporárias	5.064	34.161	(409)	(3.206)	35.610			
Período				31/12/2022				31/12/2021
Até 1 ano				22.126				2.821
Até 2 anos				11.343				452
Até 3 anos				777				337
Até 4 anos				299				220
Até 5 anos				-				40
Mais de 5 anos				1.065				1.194
Total				35.610				5.064

O valor presente dos créditos tributários, descontados pelo custo médio de capital de 14,19% a.a. em 31 de dezembro de 2022, é de R\$ 31.310 (R\$ 4.077 em 31 de dezembro de 2021). O saldo existente em 31 de dezembro de 2022 de créditos tributários de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido reconhecidos contabilmente foi constituído sobre as diferenças temporárias de provisões para perdas associadas ao risco de crédito, sobre prejuízo fiscal de imposto de renda, sobre base negativa de contribuição social, sobre as despesas ainda não dedutíveis, sobre as contingências trabalhistas e cíveis e está suportado pelo Estudo Técnico de Realização do Crédito Tributário elaborado e aprovado pela Administração, o qual considera projeções de resultado e plano de negócios com base na conjuntura atual e cenários futuros das premissas utilizadas nas referidas projeções. **b. Créditos tributários não registrados:** O Banco não possui créditos tributários não registrados em 31 de dezembro de 2022. Em 31 de dezembro de 2021 o Banco não registrou contabilmente os créditos tributários decorrentes de prejuízo fiscal de imposto de renda de R\$ 16.415 referente a uma base de prejuízo de R\$ 65.660 em 31 de dezembro de 2021 e também não registrou créditos tributários de base negativa de contribuição social de R\$ 13.280 referente a uma base negativa de CSLL de R\$ 66.402 em 31 de dezembro de 2021. **7. Outros ativos: a. Carteira de câmbio:** (a) Composição:

	31/12/2022		31/12/2021	
Ativo Circulante				
Câmbio comprado a liquidar	298.803	42.682		
Direito sobre vendas de câmbio (Adiantamentos em moeda nacional recebidos)	89.622	51.578		
	(42.354)	(790)		



Banco Topázio S.A.

CNPJ nº 07.679.404/0001-00

→ continuação

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (Valores expressos em milhares de Reais)

os direitos trabalhistas. (ii) As ações de natureza cível são referentes a rescisão de contratos, ações de sustentação de protesto, inexistência de débitos e indenizatórias.

(b) Movimentação da provisão para passivos contingentes

	2º Sem. 2022	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	1.880	1.751	3.188
Constituição de provisão	834	992	803
Pagamentos	(65)	(85)	(1.107)
Reversão de provisão	(469)	(478)	(1.133)
Saldo final	2.180	2.180	1.751

(c) Processos classificados como possíveis: Em 31 de dezembro de 2022, o Banco possui R\$ 2.541 (R\$ 2.499 em 31 de dezembro de 2021) relacionado a processos cíveis e trabalhistas, classificados como risco de perda possível. Devido a serem classificadas como possíveis, nenhuma provisão para tais processos foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

11. Outros passivos:

Diversas	31/12/2022	31/12/2021
Sociedades ligadas (Nota 18)	11.561	9.605
Provisão para pagamentos (a)	73.890	65.665
Liberação de operações de crédito (b)	4.960	4.961
Conta Gráfica (c)	13.282	-
Outras	6.552	1.918
Circulante	100.245	82.149

(a) Valores a pagar de despesas de pessoal, outras despesas administrativas e fornecedores. (b) Valores a pagar referente a liberações de operações de emissão de dívida.

(c) Conta gráfica destinada a operações de câmbio de contratos de venda e importação.

12. Patrimônio líquido: **Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social é de R\$ 192.292, representado por 206.269.166 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. Em 24 de agosto de 2021, o Banco Central do Brasil aprovou o aumento de capital no valor de R\$ 32.878, deliberado pela Assembléia Geral Extraordinária realizada em 10 de dezembro de 2020. **Reservas de lucros:** A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido do período, quando auferido, limitada até 20% do capital social nos termos da Lei nº 6.404/1976 e alterações. **Dividendos e/ou juros sobre capital próprio:** O estatuto assegura a distribuição de dividendos mínimos e/ou juros sobre capital próprio, correspondentes a 50% do lucro líquido ajustado de exercício, nos termos da Lei nº 6.404/1976. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram destinados dividendos de R\$ 12.398 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021).

13. Receitas de prestação de serviços:

	2º Sem. 2022	31/12/2022	31/12/2021
Tarifa atendimento posto bancário ATMs (a)	41.292	78.341	71.539
Outras tarifas (b)	3.160	6.117	4.934
Outros serviços (c)	5.250	10.178	6.313
Total	49.702	94.636	82.786

(a) Receitas de prestação de serviços de tarifas cobradas dos bancos conveniados à rede de ATMs (caixas eletrônicas) do Banco. (b) Tarifas cobradas de pessoas jurídicas na abertura de crédito, saques, depósitos e operações diversas. (c) Refere-se substancialmente as rendas de prestação de serviço de remessa e recebimento de monetário de clientes e, rendas de serviços administrativos prestados na operação de antecipação de recebíveis.

14. Despesas administrativas:

	2º Sem. 2022	31/12/2022	31/12/2021
Processamento de dados (a)	54.151	101.457	86.444
Serviços do sistema financeiro (b)	1.876	3.360	6.514
Serviços técnicos especializados	1.525	3.396	3.416
Serviços de terceiros	2.484	4.291	3.180
Aluguéis	641	1.293	1.070
Comunicações	1.798	2.761	1.357
Outras despesas administrativas	5.036	9.338	8.785
Total	67.511	125.896	110.766

(a) Refere-se a terminais de postos bancários (ATM) alugados e gastos com tecnologia para fazer frente aos novos projetos do Banco. (b) Refere-se a tarifas, taxas e comissões pagas a parceiros.

15. Outras despesas operacionais:

	2º Sem. 2022	31/12/2022	31/12/2021
Contingências	803	962	803
Descontos concedidos em renegociações	1.360	2.763	3.321
Comissões (a)	108.795	214.740	202.325
Outras despesas operacionais	1.898	3.679	6.681
Total	112.856	222.144	213.130

(a) Comissões referentes a aquisições de recebíveis através de operações de cessão.

16. Imposto de renda e contribuição social: Os valores de imposto de renda e contribuição social apresentados na demonstração do resultado foram apurados através do regime de apuração do lucro real em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	2º Sem. 2022	31/12/2022	31/12/2021
Lucro/prejuízo antes do imposto de renda	38.995	61.859	51.498
(+) Adições	13.328	34.640	21.947
(-) Exclusões	(31.030)	(39.039)	(29.221)

Base de cálculo do imposto de renda antes das compensações

	2022	2021	2020
IRPJ valor corrente	(3.600)	(9.810)	(7.530)
IRPJ diferido	16.626	16.860	(3.358)
Lucro/prejuízo antes da contribuição social	38.995	61.859	51.498
(+) Adições	13.328	34.640	19.473
(-) Exclusões	(31.030)	(39.039)	(29.221)

Base de cálculo da contribuição social antes das compensações

	2022	2021	2020
CSSL valor corrente	(3.418)	(8.482)	(6.414)
CSSL diferido	13.236	13.488	(2.687)

Total imposto de renda e contribuição social correntes

	2022	2021	2020
	(7.018)	(18.292)	(13.944)

Total imposto de renda e contribuição social diferidos (Nota 6)

	2022	2021	2020
	29.862	30.348	(6.045)

Total do imposto de renda e contribuição social no resultado

	2022	2021	2020
	22.844	12.056	(19.989)

17. Transações com partes relacionadas

As partes relacionadas do Banco incluem transações com as empresas coligadas e pessoas-chave na Administração. Pessoas-chave da Administração são definidas como aquelas que tem autoridade e responsabilidade de planejamento, direção e controle. As transações compreendem, em sua maior parte, depósitos à vista e a prazo efetuados a taxas e condições usuais de mercado.

a. Transações e saldos com coligadas:

	31/12/2022						
	Pessoas jurídicas						
Saque e Pague	Ticket Soluções	Inter-metro	Tec-cloud	Good Card	(e) Outras físicas	Pessoas físicas (d)	Total
Ativo							
Outros créditos (a)	356	25	-	-	-	8	389
Antecipação de recebíveis	-	136.018	-	-	-	67.045	203.063
Passivo							
Depósitos à vista	1.361	2.329	-	452	-	4.315	8.464
Depósitos a prazo (b)	66	166.959	17.041	410	201	84	3.006
Obrigações por operações compromissadas	-	-	-	-	-	142.605	142.605
Outros passivos (c)	9.687	15	157	92	-	1.610	11.561
Resultado							
Receitas	431	1.217	-	-	-	193	1.841
Despesas	(69.611)	(98.243)	(3.121)	(73)	(14)	(48.444)	(492)
							31/12/2021

	31/12/2021						
	Pessoas jurídicas						
Saque e Pague	Ticket Soluções	Inter-metro	Tec-cloud	Good Card	(e) Outras físicas	Pessoas físicas (d)	Total
Ativo							
Outros créditos (a)	266	60	-	-	-	22	348
Antecipação de recebíveis	-	314.987	-	-	-	84.448	399.435
Passivo							
Depósitos à vista	290	1.789	441	32	-	1.317	4.387
Depósitos a prazo (b)	58	342.806	13.301	695	237	96.530	4.758
Obrigações por operações compromissadas	-	-	-	-	-	93.973	93.973
Outros passivos (c)	8.407	8.465	139	77	-	5.529	22.617
Resultado							
Receitas	354	355	-	-	-	85	794
Despesas	(63.698)	(69.194)	(1.631)	(30)	(22)	(23.798)	(563)

(a) Outros créditos referem-se a valores a receber de sociedades ligadas oriundos de reembolsos de despesas. (b) Depósitos a prazo referem-se a captações através de CDBs com remunerações em até 142% da taxa do Certificado de Depósito Interfinanceiro (CDI). (c) Outros passivos referem-se a valores a pagar a sociedades ligadas oriundos de reembolsos de transações e serviços prestados. (d) Pessoas físicas referem-se a acionistas, com participações diretas e indiretas na instituição. (e) Outras pessoas jurídicas relacionadas: Alphaco H Intermediação de Negócios e Serviços Ltda., Buzau Inversões AA S.A., ICH Administração de Hotéis S.A., Interholding Participação Ltda., Manzat Inversões AUU S.A., Prodesenho Participações Societárias HUA Ltda., Edenred Soluções de Pagamentos Hyla S.A., Ticket Gestão em Manutenção EZC S.A., Fineasy Tech Serviços de Tecnologia Ltda., REPOM S.A. e AP Desenvolvimento de Arroz Ltda. **b. Remuneração da Administração:** Os administradores são remunerados na forma de pró-labore pago via folha de pagamento. A remuneração, incluindo gratificações, é apresentada na rubrica "Despesas de pessoal", na demonstração do resultado, no montante de R\$ 3.631 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 2.213 em 31 de dezembro de 2021). O Banco não disponibiliza outros benefícios de longo prazo, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseada em ações para o pessoal-chave da Administração.

18. Estrutura de gerenciamento de riscos: A avaliação dos riscos é fundamental para a tomada de decisão no Banco, por isso conta com uma estrutura dedicada ao gerenciamento de riscos, constituída de acordo com a natureza e o grau de complexidade dos negócios e atividades desenvolvidas. **Risco operacional:** Conforme a Resolução nº 4.557/2017 do CMN, define-se o risco operacional como a possibilidade da ocorrência de perdas resultantes de eventos externos ou de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas. A gestão desse risco ocorre a partir das recomendações do Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO), respeitando os normativos vigentes. Utilizamos como ferramenta a matriz de riscos operacionais em que os riscos são classificados sob a perspectiva de impacto no negócio e probabilidade de materialização. Também é constituída base de perdas, onde ocorre o registro de eventos materializados. A variação no valor das contas de resultado credoras do Banco em dezembro/2022 de R\$ 122.710, enquanto as contas de resultado devedoras foi de (R\$ 82.670). Um choque redutor de 10% no valor das contas de resultado credoras corresponde a uma redução de R\$ 12.271, enquanto um choque majorante no valor das contas de resultado devedoras corresponde a um aumento de R\$ 8.267. O impacto conjunto dessas variações no Índice de Basileia corresponde a uma redução de 3,28 p.p.

Impacto no IB após variação negativa de 10% nas despesas e receitas do Banco

	12/2022	06/2022
	(3,28 p.p.)	(5,92 p.p.)

Risco de mercado: Conforme a Resolução nº 4.557/2017 do CMN, define-se o risco de mercado como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação dos valores de mercado de instrumentos detidos pela Instituição. Diariamente é mensurada, monitorada e controlada a exposição cambial do Banco, que deve estar enquadrada dentro dos limites aprovados pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração. Para risco de juros da carteira bancária é utilizada a métrica de ΔNII, na qual medimos o impacto no

resultado de intermediação financeira após a aplicação de um choque nas taxas de juros. A exposição cambial do Banco em 31/12/2022 era de R\$ 13.348. A exposição cambial estressada pela variação nominal na taxa BRL/USD em 0,20 resulta em uma exposição estressada de R\$ 12.867, uma redução de R\$ 481.

Impacto no resultado após variação cambial equivalente a USD 0,20 (R\$ 481) (R\$ 356)

Risco de liquidez: Conforme Resolução nº 4.557/2017 do CMN, define-se o risco de liquidez como a possibilidade de a Instituição não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações esperadas ou inesperadas e de não conseguir negociar a preço de mercado uma posição, devido ao seu tamanho elevado em relação ao volume normalmente transacionado ou em razão de alguma descontinuidade no mercado. A gestão desse risco inclui métricas para determinação da liquidez mínima exigida com base no risco de saídas e entradas de caixa, que deve ter valor inferior ao de estoque de ativos líquidos. Também é monitorado o fluxo de caixa diário, projetando cenários para o horizonte de um ano, além de calcularmos indicadores de liquidez de curto e longo prazos (LCR e NSFR). A liquidez disponível do Banco (HQLA) em 31/12/2022 era de R\$ 494.285. O valor estressado da liquidez após choque de resgate total dos recursos captados em corretoras foi de R\$ 379.499, o que corresponde a uma redução de 23,22%.

Redução liquidez após resgate de CDBs captados via corretora (23,22%) (27,13%)

Risco de crédito: Conforme Resolução nº 4.557/2017 do CMN, define-se como risco de crédito a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pela contraparte de suas obrigações nos termos pactuados, à desvalorização, redução de remunerações e ganhos esperados em instrumento financeiro decorrentes da deterioração da qualidade creditícia da contraparte, do interveniente ou do instrumento mitigador, à reestruturação de instrumentos financeiros e os custos de recuperação. A gestão desse risco utiliza do monitoramento de indicadores que demonstram os níveis de qualidade da carteira, tais como o acompanhamento da inadimplência, nível de provisionamento, recuperações e entradas em prejuízo, concentração de crédito por cliente, qualidade e nível de mitigadores além da exigência de capital regulatório. O valor total de PDD da carteira de crédito (Capital de Giro e Conta Garantida do Banco) em dezembro/22 foi de R\$ 6.431. A PDD estressada com o impacto de 2 downgrades nos ratings de provisão das operações desta carteira é de R\$ 17.550, com uma redução no Índice de Basileia de 1,34 p.p.:

Impacto no IB após redução de 2 ratings nas operações de crédito (1,34 p.p.) (1,59 p.p.)

Gerenciamento de capital: Conforme Resolução nº 4.557/2017 do CMN, define-se o gerenciamento de capital como o processo contínuo de monitoramento e controle do capital mantido pelo Banco, de avaliação da necessidade de capital para fazer face aos riscos a que o Banco está exposto e do planejamento de metas e de necessidade de capital considerando seus objetivos estratégicos. A gestão consiste na construção de cenários que contemplam a evolução projetada para os ativos bem como o resultado esperado em função das receitas e despesas orçadas e cenários simulados. Também são construídos cenários estressados, considerando situações adversas e oportunidades mercadológicas, identificando necessidades adicionais de capital em razão de quebras das premissas projetadas. **Teste de Estresse - Análise de Sensibilidade:** Conforme Resolução nº 4.557/2017 do CMN, define-se o teste de estresse como exercício de avaliação prospectiva dos potenciais impactos de eventos e circunstâncias adversos no Banco. A Análise de Sensibilidade é uma metodologia de teste de estresse que permite avaliar o impacto decorrente de variações em um parâmetro relevante específico no capital do Banco, em sua liquidez ou no valor de um portfólio. No Banco são realizados trimestralmente testes de estresse por meio da análise de sensibilidade impactando os indicadores de capital, liquidez e valor de portfólio alterando parâmetros de risco de crédito, como inadimplência, de risco de mercado, como taxa de câmbio e de juros, de risco de liquidez, como resgates extraordinários, de risco operacional, como variações nas despesas e receitas. O valor total do portfólio do Banco sujeito ao risco de variação de taxa de juros captados em 31/12/2022 era de R\$ 254.585. O valor estressado do portfólio após choque paralelo de 200bps na ETTJ foi de R\$ 253.896, uma redução de R\$ 1.328.

Impacto no valor do portfólio após choque de 200bps na ETTJ (R\$ 1.328) (R\$ 1.355)

19. Patrimônio de referência exigido: O Banco possui o Patrimônio de referência (PR) acima do mínimo exigido sobre os Ativos Ponderados por Risco (RWA), composto pela exposição aos riscos de mercado, crédito e operacional, conforme Resoluções nº 4.955/2021 e nº 4.958/2021 do CMN e demais normativos complementares. O PR do Banco é formado apenas de Capital Principal e é suficiente para cumprir os requerimentos mínimos de Capital Principal, Nível I, PR (Índice de Basileia), além de suportar também a exposição referente ao risco de taxa de juros (IRRBB) e o Adicional de Capital Principal (ACP).

Limites Operacionais

	12/2022	06/2022	12/2021
Patrimônio de Referência (PR)	174.901	146.977	134.478
Nível I (NI)	174.901	146.977	134.478
Capital principal - CP	174.901	146.977	134.478
Capital Social	192.292	192.292	192.292
Ajuste de Avaliação Patrimonial	17	42	(103)
Lucros/Prejuízos acumulados	-	(39.430)	(51.506)
Reserva de Capital, Reavaliação e de Lucros	10.011	-	-
Ajustes prudenciais	(27.419)	(5.843)	(6.204)
Ativos ponderados pelo risco (RWA)	626.566	562.821	521.927
Margem de Capital (i)	98.246	82.794	80.356
Índice de Basileia (PR/RWA)	27,91%	26,11%	25,77%
IRRBB	10,866	5,087	1,930
Situação de Imobilização (Imob)	5,796	4,923	4,128
Índice de imobilização (Imob/PR)	3,31%	3,35%	3,07%

(i) Margem de Capital considerando o IRRBB e ACP

20 Eventos subsequentes: Em 28 de fevereiro de 2023 houve o pagamento de dividendos no montante de R\$ 1.449 e juros sobre capital próprio no montante de R\$ 4.037.

A Diretoria

Contadora: Patrícia Cáren da Silveira Andrade - CRC/RS 58013/O-2

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Diretores do Banco Topázio S.A. - Porto Alegre - RS. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras do Banco Topázio S.A. ("Banco"), 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 dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Banco Topázio S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - Bacen. **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". Somos independentes em relação ao Banco, 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 - CFC, 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores:** A administração do Banco é responsável por essas e outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no

trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - Bacen 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, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de o Banco 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 o Banco ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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

MOTRISA		CNPJ Nº 88.447.032/0001-80 NIRE 43300007766		Senhores Acionistas: Cumprindo determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas das Notas Explicativas necessárias ao entendimento dos elementos demonstrados. Agradecemos o apoio recebido de V. Sas., e de nossos colaboradores durante o exercício que ora encerra-se, colocando-nos ao seu inteiro dispor para os esclarecimentos que julgarem necessários.		RELATÓRIO DA DIRETORIA		Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas das Notas Explicativas necessárias ao entendimento dos elementos demonstrados. Agradecemos o apoio recebido de V. Sas., e de nossos colaboradores durante o exercício que ora encerra-se, colocando-nos ao seu inteiro dispor para os esclarecimentos que julgarem necessários.	
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)					Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (Em Reais)				
ATIVO				PASSIVO				Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (Em Reais)	
	2022	2021		2022	2021			2022	2021
Circulante			Circulante			Receita operacional líquida		174.354.680,20	174.610.366,66
Caixa e equivalentes de caixa	3.467.192,58	13.569.889,71	Financiamentos e empréstimos	34.727.373,44	49.849.254,69	Custos dos produtos vendidos		(146.209.133,62)	(151.025.028,06)
Contas a receber de clientes	17.798.953,72	26.466.624,12	Fornecedores	5.074.007,26	5.252.005,36	Lucro bruto		28.145.546,58	23.585.338,60
Estoques	11.689.983,48	13.466.228,85	Obrigações sociais e trabalhistas	1.073.775,24	1.199.936,66	Receitas (despesas) operacionais			
Impostos e contribuições a recuperar	49.248.580,81	49.044.456,63	Impostos e contribuições a recolher	4.608.990,98	3.418.699,78	Despesas de vendas	(20.518.731,38)	(23.527.554,10)	
Impostos e contribuições antecipados	1.673.033,05	1.737.728,71	Outras contas a pagar	10.875.699,36	11.266.376,25	Despesas administrativas	(11.622.245,46)	(13.316.498,92)	
Outras contas a receber	778.362,64	619.220,71	Não circulante	56.359.846,28	70.986.272,74	Honorários da administração	(2.020.000,00)	(1.896.000,00)	
Despesas antecipadas/adiantamentos	919.962,12	831.412,94	Financiamentos e empréstimos	59.095.236,89	66.107.029,47	Despesas tributárias	(2.544.088,39)	(831.591,08)	
	85.576.068,40	105.735.561,67	Impostos e contribuições a recolher	36.443.533,98	23.753.062,31	Outras receitas, líquido	6.842.659,85	5.082.870,11	
Não circulante			Provisões para contingências	5.668.372,71	6.331.060,04	Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		(1.716.858,80)	(10.903.435,39)
Realizável a longo prazo			Imposto de renda e contribuição social diferidos	14.293.451,59	8.711.799,22	Receitas (despesas) financeiras líquidas	5.334.977,42	2.267.558,58	
Imposto de renda e contribuição social diferidos	50.334.161,59	47.294.465,01	Outras contas a pagar	10.694.206,31	8.160.146,51	Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		3.618.118,62	(8.635.876,81)
Impostos e contribuições a recuperar	71.476.784,97	55.680.140,78	Acionistas / Pessoas Físicas	158.371,63	1.971.091,96	Imposto de renda e contribuição social corrente	(328.140,88)	-	
Imóveis à Venda	6.793.173,71	163.652,70	Patrimônio líquido	126.353.173,11	115.034.189,51	Imposto de renda e contribuição social diferido	(2.541.955,79)	8.381.979,08	
Depósitos judiciais	2.763.317,76	3.810.633,62	Capital social	44.000.000,00	44.000.000,00	Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		748.021,95	(253.897,73)
Partes relacionadas - controlada	112.936,16	107.030,28	Reservas de reavaliação	1.882.759,71	1.919.660,84	Lucro líquido (Prejuízo) por ação		0,02	(0,01)
Outras contas a receber	11.248.016,37	10.048.683,34	Reservas de lucros	21.707.237,49	20.922.314,41				
	142.728.390,56	117.104.605,73	Total do passivo e patrimônio líquido	250.303.016,59	252.862.437,50				
Investimentos									
Imobilizados	21.970.453,76	29.969.182,46							
Intangíveis	23.206,87	48.190,64							
	21.998.557,63	30.022.270,10							
Total do ativo	250.303.016,59	252.862.437,50							
As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.					As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.				
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)									
			Reserva de reav./ Ajuste de Avaliação Patrimonial			Reservas de Lucros			
	Capital Social		Reserva Legal		Reserva de Incentivos fiscais	Reserva de Lucros Líquidos	Reserva de Lucros Líquidos	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total do Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	44.000.000,00	1.971.058,26	6.433.329,25	14.639.180,04	52.305,43	-	-	-	67.095.872,98
Realização da reserva de reavaliação corrente	-	(51.397,42)	-	-	-	-	-	51.397,42	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	(253.897,73)	-
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	-	15.782.035,87	-	-	-	(15.782.035,87)	-
Destinação p/reserva de lucros retidos	-	-	-	-	-	51.397,42	-	(51.397,42)	-
Utilização de reserva p/ compensação de prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	-	16.035.933,60	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	44.000.000,00	1.919.660,84	6.433.329,25	14.385.282,31	103.702,85	-	-	-	66.841.975,25
Realização da reserva de reavaliação corrente	-	(36.901,13)	-	-	-	-	-	36.901,13	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	748.021,95	-
Destinação p/reserva legal	-	-	37.401,10	-	-	-	-	(37.401,10)	-
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	-	12.210.936,65	-	-	-	(12.210.936,65)	-
Destinação p/reserva de lucros retidos	-	-	-	-	-	36.901,13	-	(36.901,13)	-
Utilização de reserva p/ compensação de prejuízo do exercício	-	-	-	(11.500.315,80)	-	-	-	11.500.315,80	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	44.000.000,00	1.882.759,71	6.470.730,35	15.095.903,16	140.603,98	-	-	-	67.589.997,20
As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.									
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais, exceto quando mencionado diferente)									
1. Contexto Operacional: A Companhia é uma sociedade por ações de capital fechado e completou 88 anos em 25 de junho de 2022, com sede em Porto Alegre/RS e filiais em Aracaju/SE, Salvador/BA, Maceió/AL e Cabo de Santo Agostinho/PE. Seus objetivos sociais são moagem de trigo próprio e fabricação de derivados próprios; comércio atacado de produtos alimentícios em geral; beneficiamento de produtos próprios; produção, importação e exportação de produtos de trigo e outros cereais próprios, dentre estes massas, bolos e biscoitos, de gêneros alimentícios; e a participação em outras sociedades. Os Relatórios, do Auditor Independente e da Diretoria, e as Notas Explicativas completas estão disponíveis na sede da Companhia e na página da Central de Balancos na internet https://www.gov.br/centraldebalancos/#/demonstracoes . 2. Base de Preparação: 2.1 Declaração de Conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando a atual legislação societária e as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em convergência as normas internacionais de contabilidade (IFRS), emitidas pelo <i>International Accounting Standards Board</i> – IASB, tendo atendido aos conceitos das Leis das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 e as alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07, 11.941/09 e 12.973/14, bem como as demais Normas, Pronunciamentos Técnicos, Orientações e Interpretações emitidas posteriormente pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. Compreende o conjunto dessas demonstrações: o balanço patrimonial, demonstração do resultado do exercício, demonstração do resultado abrangente, demonstração das mutações do patrimônio líquido, e demonstração dos fluxos de caixa, apresentadas de forma comparativa conforme moeda corrente do país. A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria Executiva da Companhia em 10 de março de 2023. Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras. 2.2 Base de mensuração e moeda funcional: As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico incorrido nas transações, ajustadas ao valor justo de mercado ou contratual, sempre quando aplicável em conformidade com as normas contábeis vigentes para mensuração dos ativos e passivos. Essas demonstrações contábeis estão apresentadas em "Reais" (R\$) que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando indicado de outra forma. 2.3 Determinação do Valor Justo: A Companhia deve divulgar as diversas políticas contábeis adotadas na determinação do valor justo de ativos e passivos financeiros, ou não financeiros. Os principais ativos e passivos financeiros da Companhia pelas suas características aproximam-se do valor justo. Quando aplicáveis, procedimentos específicos para mensuração, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos devem ser divulgadas em notas específicas, para aquele ativo ou passivo específico. 3. Descrição das Principais Políticas Contábeis: 3.1. Caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de caixa, bancos e as aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação de valor, e com vencimento inferior a 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são registradas aos valores nominais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e classificadas na categoria "mantidos até o vencimento". 3.2. Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa: As contas a receber de clientes, classificadas na categoria de instrumentos financeiros, estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. As perdas de créditos são periodicamente avaliadas e apuradas para baixa direta em conta de resultado. 3.3. Usos de estimativas e julgamentos: As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas para mensuração de provisões de impostos e tributos sobre o lucro, estimativas de valor justo de determinados instrumentos financeiros, quando relevante, depreciações de bens, provisão para contingências, provisão de ativos e passivos e outras operações quando aplicáveis. A liquidação das transações que envolvem estas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração anualmente revisa estas estimativas e premissas. 3.4. Instrumentos financeiros: Incluem caixa e equivalentes de caixa, investimentos em instrumentos de dívida e patrimônio, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros, nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis, ativos financeiros e disponíveis para a venda. 3.5. Estoques: Os estoques são demonstrados pelo custo médio das compras, líquido dos impostos compensáveis quando aplicáveis. Os estoques de produtos acabados compreendem as matérias-primas processadas e envolvimento de mão de obra direta e custos de produção na valorização dos itens. Quando necessário, os estoques são deduzidos de provisão para perdas com estoques, constituída em casos de obsolescência de produtos e perdas de inventário físico. 3.6. Ajustes a valor presente: Foi efetuada análise específica, quanto a efeitos em ajuste a valor presente das contas do ativo e do passivo, decorrentes de operações de curto prazo, não sendo apurado efeito significativo ou relevante, para registro contábil. 3.7. Investimento em controlada: As práticas contábeis adotadas são uniformes para registro das operações e avaliação dos elementos patrimoniais. Em 2022 e 2021 não foi reconhecido a equivalência patrimonial, pois a controlada Sarandi Alimentos S.A. está inoperante. 3.8. Imobilizado: O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição e reavaliações efetuadas, deduzida das respectivas depreciações calculadas pelo método linear com base nas taxas fiscais da legislação do imposto de renda, conforme demonstrativo na nota explicativa nº 5. 3.9. Intangível: Ativos intangíveis compreendem desenvolvimento tecnológico e de produtos, direitos de usos de softwares e marcas e patentes. São demonstrados ao custo de aquisição deduzido da amortização no período, apurado de forma linear conforme nota explicativa nº 6. 3.10. Imposto de renda e contribuição social: A Companhia calcula o imposto de renda (IRPJ) e a contribuição social (CSLL), corrente e diferido com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre lucro tributável para contribuição social, sobre o lucro líquido auferido. Os saldos são reconhecidos no resultado da Companhia pelo regime de competência. Os valores de imposto de renda e contribuição social diferido são registrados nos balanços pelos montantes líquidos, no ativo ou no passivo não circulante, sendo provenientes basicamente de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social e diferenças temporárias. A provisão para imposto de renda e contribuição social corrente do exercício é apresentada no balanço patrimonial líquida das antecipações de impostos pagos durante o exercício. 3.11. Empréstimos e financiamentos: São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com as instituições financeiras, acrescidos de juros apropriados até as datas dos balanços. Os empréstimos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, ou seja, acrescido de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (pro-rata-temporis), os demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesas, de acordo com o regime contábil de competência. 3.12. Parcelamentos: Os saldos dos parcelamentos tributários junto a SEFAZ – Secretarias de Fazenda se referem ao ICMS e estão atualizados pelos índices oficiais aplicáveis, deduzidos das amortizações pagas até a data do balanço, e classificados no passivo circulante e não circulante com base nos prazos de vencimento das amortizações. 3.13. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes): Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e os passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. 3.14. Reconhecimento das receitas: A receita de vendas está apresentada líquida, ou seja, não inclui os tributos e as devoluções incidentes sobre as mesmas. A receita é reconhecida no resultado quando: a) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; b) todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; c) a Companhia não detém mais controle ou responsabilidade sobre a mercadoria vendida; d) é provável que os benefícios econômicos sejam gerados a seu favor. O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculadas a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes. 3.15. Ativo não circulante mantido para a venda: A Companhia classifica um ativo não circulante como mantido para a venda se o seu valor contábil será recuperado por meio de transação de venda. A mensuração segue o critério pelo menor entre seu valor contábil e o valor justo menos as despesas de venda. Caso o valor contábil seja inferior ao seu valor justo, uma perda por impairment é reconhecida em contrapartida do resultado. Qualquer reversão ou ganho somente será registrado até o limite da perda reconhecida. 3.16. Subvenção governamental: Uma subvenção governamental é reconhecida no resultado ao longo do período, confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições impostas pelas práticas contábeis. A Companhia atende aos requisitos para reconhecimento no resultado. 4. Investimento: A Companhia possui 99,2933% de participação na controlada Sarandi Alimentos S.A., no entanto, por falta de perspectiva de realização desse ativo e o atual estágio da empresa inoperante, em 2022 e 2021 não foi reconhecido a equivalência patrimonial do investimento. 5. Imobilizado									
Composição dos saldos									
			31/12/2022	31/12/2021	Tx. médias anuais de deprec. %				
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido					
Terras e Terrenos	3.321.238,15	-	3.321.238,15	3.353.863,15	-				
Edificações e Construções	8.222.560,59	(5.413.109,94)	2.809.450,65	3.036.355,58	2,92%				
Instalações e Benfeitorias	15.751.779,36	(5.912.314,19)	9.839.465,17	10.691.025,45	2,92%				
Máquinas e Equipamentos	23.661.158,40	(19.070.004,94)	4.591.153,46	5.262.575,91	6,67%				
Móveis e Utensílios	1.124.814,37	(872.562,30)	252.252,07	324.234,92	6,67%				
Veículos	3.377.117,07	(3.362.327,62)	14.789,45	64.762,02	6,67%				
Equipamentos de Processamento de Dados	1.138.840,18	(967.232,90)	171.607,28	197.504,99	6,67%				
Outras Imobilizações	75.786,40	(11.886,14)	63.900,26	63.953,90	3,33%				
Obras em Andamento	906.597,27	-	906.597,27	6.974.906,50	-				
	57.579.891,79	(35.609.438,03)	21.970.453,76	29.969.182,46					
Movimentação do Imobilizado									
	31/12/2021	Adições e transferências	Baixas e transferências	Depreciação	31/12/2022				
Terras e Terrenos	3.353.863,15	32.625,00	(65.250,00)	-	3.321.238,15				
Edificações e Construções	3.036.355,58	-	-	(226.904,93)	2.809.450,65				
Instalações e Benfeitorias	10.691.025,45	467.374,98	(934.749,98)	(384.185,28)	9.839.465,17				
Máquinas e Equipamentos	5.262.575,91	1.732.755,21	(1.736.449,20)	(667.728,46)	4.591.153,46				
Móveis e Utensílios	324.234,92	28.010,00	(62.732,69)	(37.260,20)	252.252,07				
Veículos	64.762,02	1.026.399,74	(1.071.105,60)	(5.266,71)	14.789,45				
Equipamentos de Processamento de Dados	197.504,99	15.016,44	(12.792,16)	(28.121,99)	171.607,28				
Outras Imobilizações	63.953,90	-	-	(53,64)	63.900,26				
Obras em Andamento	6.974.906,50	5.951.562,51	(12.019.871,74)	-	906.597,27				
	29.969.182,46	9.253.743,88	(15.902.951,37)	(1.349.521,21)	21.970.453,76				
6. Intangível									
Composição dos saldos									
			31/12/2022	31/12/2021	Tx. médias anuais de amort. %				
	Custo	Amortização acumulada	Líquido	Líquido					
Desenvolvimento Tecnológico	76.762,07	(76.762,07)	-	-	20%				
Desenvolvimento de Produtos	327.958,40	(327.958,40)	-	1.665,14	20%				
Softwares	985.016,64	(970.029,77)	14.986,87	38.305,50	20%				
Marcas e Patentes	8.220,00	-	8.220,00	8.220,00	-				
	1.397.957,11	(1.374.750,24)	23.206,87	48.190,64					
Movimentação do Intangível									
	31/12/2021	Adições e transferências	Baixas e transferências	Amortização	31/12/2022				
Desenvolvimento de Produtos	1.665,14	-	(1.665,14)	-	-				
Softwares	38.305,								