CERCENA S/A - INDÚSTRIA METALÚRGICA

CNPJ 89.423.040/0001-50 NIRE 43.300.043.452

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, vimos apresentar a V. Sa o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021. **A Administração.**

Demonstrações Financeiras para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - Valores expressos em reais. (As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras).

Balanços Patrimoniais

Ativo	Notas	2022	2021
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2	15.314.785	13.642.107
Contas a Receber	3.3	12.542.984	11.875.597
Estoques	3.4	18.638.046	12.346.666
Adiantamento a Fornecedores	3.5	33.137	113.913
Créditos Tributários	3.6	2.231.947	1.132.551
Outros Créditos	3.7	115.042	95.249
Total do Ativo Circulante		**48.875.941**	**39.206.083**
Não Circulante			
Outros Créditos	3.7	229.007	254.652
Investimentos	3.8	104.381	2.212.865
Imobilizado	3.9	47.584.028	31.288.648
Intangível	3.9	406.568	534.952
Total do Ativo Não Circulante		**48.323.984**	**34.291.117**
Total do Ativo		**97.199.925**	**73.497.200**

Passivo e Patrimônio Líquido	Notas	2022	2021
Circulante			
Fornecedores	3.10	15.517.051	12.228.119
Empréstimos e Financiamentos	3.11	1	1.667.231
Obrigações Fiscais		519.095	290.263
Obrigações Sociais e Trabalhistas		4.076.971	1.982.340
Imposto de Renda e Contrib. Social		2.695.254	1.879.415
Adiantamento de Clientes	3.12	991.312	601.362
Partes Relacionadas	3.13	15.522.783	3.176.172
Outras Contas a Pagar	3.14	1.341.487	820.526
Total do Passivo Circulante		**40.663.954**	**22.645.428**
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	3.11	-	1.622.574
Outras Contas a Pagar	3.14	1.045.834	-
Total do Passivo Não Circulante		**1.045.834**	**1.622.574**
Patrimônio Líquido			
Capital Social	4.1	12.000.000	12.000.000
Reserva de Lucros	4.2b	42.719.104	32.836.547
Ajuste de Avaliação Patrimonial		771.033	4.392.651
Total do Patrimônio Líquido		**55.490.137**	**49.229.198**
Total do Passivo e Patrim. Líquido		**97.199.925**	**73.497.200**

Demonstração do Resultado dos Exercícios

	Notas	2022	2021
Receita Operacional Líquida	5	159.186.417	119.655.528
Custos Operacionais		(103.095.817)	(84.288.927)
Lucro Bruto		**56.090.600**	**35.366.601**
(Despesas)/receitas Operacionais			
De Vendas		(3.479.315)	(4.219.448)
Gerais e Administrativas		(7.190.209)	(6.358.132)
Tributárias		(72.980)	(49.629)
Outras Receitas		692.400	145.622
		(10.050.104)	**(10.481.587)**
Resultado Operacional Líq. antes das Receitas e Despesas Financeiras		**46.040.496**	**24.885.014**
Receitas Financeiras		2.223.357	531.876
Despesas Financeiras		(4.660.219)	(2.770.881)
Resultado Financeiro Líquido	6	**(2.436.862)**	**(2.239.005)**
Resultado antes do I.R e CSLL		**43.603.634**	**22.646.009**
Imposto de Renda		(10.894.024)	(5.674.442)
Contribuição Social		(4.007.435)	(2.085.512)
Resultado Líquido do Exercício		**28.702.175**	**14.886.055**
Reversão de Juros s/Cap.Próprio	4.2d	3.521.000	1.911.500
Lucro Líq. do Exerc. após Reversão de Juros s/Capital Próprio		**32.223.175**	**16.797.555**

Demonstração do Resultado Abrangente

	Notas	2022	2021
Lucro Líquido do Exercicio		**32.223.175**	**16.797.555**
Juros Remuneratórios s/Cap. Próprio	4.2d	(3.521.000)	(1.911.500)
Resultado Abrangente Total do Exerc.		**28.702.175**	**14.886.055**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	Notas	2022	2021
I - Fluxo de Caixa das Ativ. Operac.			
Lucro Líquido do Exercício		**32.223.175**	**16.797.555**
Aj. p/Reconciliar o Lucro Líq. do Exerc. c/Caixa Gerado pela Ativ. Op.:			
Depreciações e Amortizações	3.9	3.327.248	3.166.145
Ajustes de Avaliação Patrimonial		(239.391)	-
Alienação e Baixas do Ativo Imobilizado	3.9	218.069	383.862
Ajuste de Exercícios Anteriores		402.691	-
Provisão para o IR e a CSLL	3.15	14.901.459	7.759.954
Sub-Total		**50.833.251**	**28.107.516**
Variação nos Ativos Operacionais			
Contas a Receber	3.3	(667.387)	(5.048.401)
Estoques	3.4	(6.291.380)	(5.722.869)
Adiantamento a Fornecedores	3.5	80.775	926.322
Créditos Tributários	3.6	(1.099.396)	2.710.023
Outros Créditos	3.7	5.852	151.239
Variação nos Passivos Operacionais			
Fornecedores	3.10	6.684.282	8.298.619
Obrigações Sociais e Trabalhistas		2.094.630	663.096
Obrigações Fiscais		(299.318)	(341.983)
Pagamento de IRPJ e CSLL		(14.085.621)	(4.696.654)
Adiantamento de Clientes	3.12	389.950	(626.383)
Outras Obrigações	3.14	1.566.795	344.492
Caixa Gerado pelas Ativ.Operacionais		**39.212.433**	**24.765.017**
II - Fluxos de Caixa de Ativ. de Invest.			
Aquisição de Imobilizado/Intangível	3.9	(27.599.803)	(8.614.418)
Fornecedores de Imobilizado	3.10	(3.395.351)	-
Investimentos	3.8	2.108.484	(120.930)
Var. Financ. p/Aquis/do Ativo Imobiliz.	3.11	(1.468.375)	(1.088.164)
Caixa Líq. Aplic. nas Ativ. de Investim.		**(30.355.045)**	**(9.823.512)**
III - Fluxos de Caixa das Ativ. de Financ.			
Variação Emprést. e Financiam. de Giro	3.11	(1.821.429)	(4.319.307)
Dividendos Pagos		(2.424.100)	(2.609.279)
Juros s/ Capital Proprio Pagos		(2.939.183)	(1.614.885)
Caixa Líq. Aplic.nas Ativ. de Financ.		**(7.184.712)**	**(8.543.471)**
IV - Aumento Líquido no Saldo de Caixa e Equivalentes Caixa		**1.672.676**	**6.398.034**
Caixa e Equiv. de Caixa Início Exerc.	3.2	13.642.107	7.244.073
Caixa e Equiv. de Caixa Final Exerc.	3.2	15.314.785	13.642.107

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Notas	Cap. Social	Reserva de Lucros – Res. Legal	Reserva de Lucros – Res. Incent. Fisc.	Reserva de Lucros – Res. Lucros	Aj. de Aval. Patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		**12.000.000**	**1.915.383**	**5.788.966**	**14.939.674**	**5.014.767**	**39.658.790**
Realização Depreciação da Avaliação Patrimonial		-	-	-	622.116	(622.116)	-
Crédito Dividendos cfe AGO 2021	4.2 c	-	-	-	(500.000)	-	(500.000)
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-	16.797.555	-	16.797.555
Destinações:							
Reserva Legal	4.2 a	-	484.617	-	(484.617)	-	-
Dividendos Mínimos Obrigatórios	4.2 c	-	-	-	(815.647)	-	(815.647)
Juros sobre Capital Próprio	4.2 d	-	-	-	(1.911.500)	-	(1.911.500)
Dividendos Propostos	4.2 c	-	-	-	(4.000.000)	-	(4.000.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		**12.000.000**	**2.400.000**	**5.788.966**	**24.647.581**	**4.392.651**	**49.229.198**
Aum. de Capital c/Reservas de Incent. Fiscais	4.1	4.721.090	-	(4.721.090)	-	-	-
Baixa por Cisão Parcial	4.1	(4.721.090)	-	-	(54.460)	(3.351.333)	(8.126.883)
Realização Depreciação da Avaliação Patrimonial		-	-	-	270.285	(270.285)	-
Dividendos Propostos	4.2 c	-	-	-	(2.301.554)	-	(2.301.554)
Constit.reservas incent. Fiscais Anos Anteriores	4.2 e	-	-	22.964.543	(22.964.543)	-	-
Ajustes Exerc. Anteriores - Irpj e Csll de 2021		-	-	-	402.691	-	402.691
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-	32.223.175	-	32.223.175
Destinações:							
Dividendos Mínimos Obrigatórios	4.2 c	-	-	-	(8.055.794)	-	(8.055.794)
Juros sobre Capital Próprio	4.2 d	-	-	-	(3.521.000)	-	(3.521.000)
Constituição reservas incentivos Fiscais	4.2 e	-	-	16.286.685	(16.286.685)	-	-
Dividendos Propostos	4.2 c	-	-	-	(4.359.696)	-	(4.359.696)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		**12.000.000**	**2.400.000**	**40.319.104**	**-**	**771.033**	**55.490.137**

Notas Explicativas

1. Contexto Operacional: A Companhia foi constituída em 28.02.1972 e foi transformada de Sociedade Por Quotas de Responsabilidade Limitada para Sociedade Anônima em 29/10/2003 conforme Instrumento de Alteração Contratual Com Modificação do Tipo Jurídico, e Com Aprovação do Estatuto Social registrado na Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul sob nº. 43.300.043.452 em 08.01.2004 e tem como principal objetivo social a indústria, comércio e exportação de fundidos em ferro, aço e demais metais, direcionados principalmente à linha de implementos agrícolas e rodoviários. Em 2022, a companhia Cercena S/A - Industria Metalúrgica transferiu parte do seu patrimônio através de Cisão Parcial para a empresa Eagle Participações Societárias Ltda. A cisão teve como finalidade solucionar e harmonizar os interesses das sociedades, bem como de seus sócios, permitindo melhor adequação da companhia no mercado em que atua e maior flexibilidade das operações das empresas, notadamente no que tange a parte administrativa, financeira e operacional das mesmas. A sede da companhia está localizada na Rua Salomão Ioschpe, nº361 - Distrito Industrial, Erechim/RS. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** 2.1 Declaração de Conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas na NBC TG 1000(R1) aprovada em 10/12/2009. 2.2 Bases de Mensuração: As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção do custo atribuído de ativo imobilizado na data de 31.12.2009. 2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. 2.4 Conversão de Saldos em Moeda Estrangeira: As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional usando-se a taxa de câmbio vigente na data da transação. Os ganhos e perdas resultantes da diferença entre a conversão dos saldos ativos e passivos, em moeda estrangeira, são reconhecidos no resultado do exercício. **3. Práticas Contábeis:** Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos: 3.1 Apuração do Resultado: As receitas, despesas e provisões são escrituradas pelo regime de competência. O regime de tributação do IRPJ e CSLL adotado pela Companhia no exercício de 2022 e 2021 foi o Lucro Real, de acordo com o Regulamento do Imposto de Renda e demais legislações aplicáveis. 3.2 Caixas e Equivalentes de Caixa: Compreendem os saldos de caixa, os depósitos bancários à vista e aplicações financeiras demonstradas ao custo, acrescida dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios, e possuem vencimentos inferiores há 90 dias ou sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

	2022	2021
Caixa	13.377	16.275
Bancos	33.815	6.637.006
Aplicações Financeiras	15.267.593	6.988.826
	15.314.785	**13.642.107**

3.3 Contas a receber: Referem-se às vendas a prazo com valores efetivamente faturados. São reconhecidas pelo valor da transação, obedecendo ao regime de competência. 3.4 Estoques: Os estoques de insumos para a produção estão avaliados ao custo médio de aquisição, os quais não superam os valores de mercado, vigentes na data do balanço geral. Os estoques de produtos prontos estão avaliados em 70% do maior preço de venda e os estoques de produtos em elaboração em 80% dos produtos acabados. O grupo de estoques está assim composto:

	2022	2021
Insumos para Produção	4.291.005	5.517.770
Produtos Acabados	9.885.177	4.055.495
Produtos em Elaboração	4.461.864	2.773.401
Estoque Total	**18.638.046**	**12.346.666**

3.5 Adiantamento a Fornecedores: Referem-se a antecipações a fornecedores de serviços e materiais de uso ou consumo e estão registrados pelos valores efetivamente desembolsados. 3.6 Créditos tributários: Estão demonstrados por valores originais e classificados no ativo circulante de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

	2022	2021
ICMS a Recup. Aquis. Bens para Imobilizado	1.774.134	682.477
ICMS a recuperar	6.220	344.874
COFINS a recuperar	-	47.711
PIS a recuperar	-	10.320
IPI a recuperar	11.858	-
IRRF a recuperar	220.278	20.306
IRPJ a compensar	112.603	-
CSLL a compensar	106.854	26.863
	2.231.947	**1.132.551**

3.7 Outros Créditos: Compreende os seguintes créditos:

	2022	2021
Fundo de Reserva Plano de Saúde	56.985	43.673
Créditos Funcionários	66.533	26.357
Consórcios	155.522	210.979
Despesas Antecipadas	28.509	68.892
Depósitos Judiciais	16.500	-
Outros Créditos	20.000	-
	344.049	**349.901**
Circulante	**115.042**	**95.249**
Não circulante	**229.007**	**254.652**

3.8 Investimentos: Estão classificados no ativo não circulante e assim compostos:

	2022	2021
Sicredinvest	-	2.132.878
Sicredi Cota Capital	55.554	31.160
Outros Investimentos	48.827	48.827
	104.381	**2.212.865**

3.9 Imobilizado e Intangível: Os bens do ativo imobilizado e os intangíveis estão escriturados pelo custo de aquisição e/ou construção, devidamente retificados pela depreciação/amortização acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com as taxas previstas na legislação fiscal e foram ajustados até 31/12/2009, pela revisão do custo atribuído (deemed cost) de acordo com a Interpretação Técnica ICPC 10 e em linha com o contido nas normas contábeis internacionais emitidas pelo IASB (IFRS 1, em especial nos itens D5 a D8). As contrapartidas desses ajustes estão devidamente escrituradas na conta de Ajuste de Valor Patrimonial no Patrimônio Líquido. Os bens adquiridos a partir de 01 de janeiro de 2010 estão registrados pelo custo de aquisição e depreciados as taxas determinadas conforme a vida útil destes bens. O Ativo Imobilizado é composto pelas seguintes contas:

	Taxa anual de Depreciação	Custo Histórico	Depreciação Acumulada	2022 Valor Líquido	2021 Valor Líquido
Imóveis/Instalações	0 a 10%	3.504.201	(801.633)	2.702.568	9.280.003
Veículos	20%	579.202	(118.840)	460.362	237.749
Máquinas, aparelhos e equiptos.	10 a 20%	44.958.261	(20.072.433)	24.885.828	12.402.329
Imobilizado em Andamento	0%	14.824.558	-	14.824.558	4.531.842
Outros ativos	0 a 33,33%	11.239.166	(6.528.454)	4.710.712	4.836.725
		75.105.388	**(27.521.360)**	**47.584.028**	**31.288.648**

Movimentação do Imobilizado:

	Imoveis/ Instalações	Veículos	Máquinas/ Equipament.	Imobilizado em andam.	Outros Ativos	Total
Saldo em 31/12/2020	**9.295.675**	**117.498**	**13.140.463**	**1.746.083**	**2.006.210**	**26.305.929**
Adições	144.675	239.000	3.919.320	3.839.304	275.553	8.417.852
Baixas	-	(32.810)	(351.052)	-	-	(383.862)
Transferências	346.874	-	(2.380.119)	(1.053.545)	3.086.790	-
Depreciações	(507.221)	(85.939)	(1.926.283)	-	(531.828)	(3.051.271)
Saldo em 31/12/2021	**9.280.003**	**237.749**	**12.402.329**	**4.531.842**	**4.836.725**	**31.288.648**
Adições	150.340	295.000	5.510.749	21.076.402	555.432	27.587.923
Baixas	-	-	(218.069)	-	-	(218.069)
Baixas Cisão Parcial	(7.822.636)	-	-	-	(64.854)	(7.887.490)
Transferências	1.337.454	-	9.515.293	(10.783.686)	(69.061)	-
Depreciações	(242.593)	(72.387)	(2.324.474)	-	(547.530)	(3.186.984)
Saldo em 31/12/2022	**2.702.568**	**460.362**	**24.885.828**	**14.824.558**	**4.710.712**	**47.584.028**

Movimentação do Intangível:

	Marcas/Patentes	Software	Total
Saldo em 31/12/2020	**28.383**	**424.877**	**453.260**
Adições	-	196.566	196.566
Amortizações	-	(114.874)	(114.874)
Saldo em 31/12/2021	**28.383**	**506.569**	**534.952**
Adições	-	11.880	11.880
Amortizações	-	(140.264)	(140.264)
Saldo em 31/12/2022	**28.383**	**378.185**	**406.568**

As vidas úteis estimadas utilizadas no cálculo da amortização são apresentadas a seguir:

Marcas	Sem amortização
Licenças	05 anos

3.10 Fornecedores: Estão demonstrados pelos valores originais de acordo com os documentos fiscais remetidos pelos fornecedores. Incluem-se no saldo os fornecedores de imobilizado, de matéria-prima, de materiais de consumo e fornecedores de serviços. 3.11 Empréstimos e Financiamentos: São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores e acrescidos de juros pró-rata dia até a data do balanço. É composto dos seguintes empréstimos:

	Taxa Média	Circulante 2022	Circulante 2021	Não Circulante 2022	Não Circulante 2021
Mod. Emp.					
Cap. de Giro	6,02% a.a	1	821.430	-	1.000.000
Fin. Ativo Imob.	4,60% a.a	-	845.801	-	622.574
		1	**1.667.231**	**-**	**1.622.574**

3.12 Adiantamento de Clientes: Os adiantamentos de clientes estão registrados pelos valores efetivamente recebidos.

	2022	2021
Juros s/ Capital Próprio	321.300	267.633
Dividendos a Pagar	15.201.483	2.908.539
	15.522.783	**3.176.172**

3.14 Outras Contas a Pagar: Classificadas no passivo circulante, compreendem as seguintes contas, contabilizadas ao custo histórico:

	2022	2021
Comissões a pagar	29.900	343.365
Outras Contas a Pagar	1.346.696	477.161
Pis/Cofins Exigibilidade Suspensa**	1.010.725	-
	2.387.321	**820.526**
Circulante	**1.341.487**	**820.526**
Não circulante	**1.045.834**	**-**

**Referem-se a débitos notificados de Pis e Cofins do período 01 a 12/2014, 04/2015 e 10/2015 suspensos por julgamento da impugnação, conforme processo N° 11070.723.970/2018-15. 3.15 Imposto de Renda e Contribuição Social: O imposto de renda e a contribuição social estão apurados com base no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis de forma permanente. A provisão para o imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício. A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e a contribuição social pela alíquota efetiva nominal está demonstrada a seguir:

Reconciliação do IR/CS	2022	2021
Lucro Contábil	**32.223.175**	**16.797.555**
Juros Remuneratórios Sobre o Capital	(3.521.000)	(1.911.500)
Efeito Líquido dos Ajustes Societários	325.381	527.423
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	29.027.556	15.413.478
Adições		
Despesas Não Dedutíveis	125.623	5.150
Outras Adições	955.850	-
Exclusões		
Outras Exclusões	(483.405)	(6.230)
Base de Cálculo do IRPJ e CSLL	29.625.624	15.412.398
Total IRPJ e CSLL	**15.113.202**	**7.854.600**
(-) Incentivos Fiscais	(211.743)	(94.646)
Total IRPJ/CSLL DEVIDO	**14.901.459**	**7.759.954**

3.16 Instrumentos Financeiros: A companhia possui somente ativos e passivos financeiros não derivativos. Os ativos e passivos financeiros estão assim classificados, não havendo outros instrumentos classificados em outras categorias além das informadas:

Ativo	2022	2021
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.314.785	13.642.107
Contas a Receber de Clientes	12.542.984	11.875.597
Passivo		
Empréstimos e Financiamentos	1	3.289.805
Fornecedores	15.517.051	12.228.119

a) Risco de Liquidez: É o risco da companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira. A seguir estão demonstrados os passivos financeiros por vencimentos anuais, incluindo pagamentos de juros estimados em 31 de dezembro de 2022:

	2023
Fornecedores	15.517.051
Capital de Giro	1
	15.517.052

b) Risco de Crédito: A política de vendas da companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber. 3.17 Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis: Para a data do balanço, foi efetuada análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. 3.18 Ajustes a valor presente: A NBC TG 1000(R1), Seção 11, orienta que os ativos e passivos de longo prazo devem ser ajustados pelo seu valor presente. Os demais saldos devem ser ajustados ao seu valor presente apenas quando houver efeito relevante nas demonstrações financeiras. Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da Companhia não são passíveis de ajuste a valor presente. 3.19 Demonstração do fluxo de caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto, preparadas de acordo com a NBC TG 1000(R1) - Seção 7. **4. Patrimonio Líquido:** 4.1 Capital Social: O capital social, totalmente subscrito e integralizado é de R$ 12.000.000,00, dividido em 12.000.000 ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R$ 1,00 cada uma, deduzido dos valores vertidos para a incorporadora Eagle Participações Societárias Ltda. (Nota explicativa 01 - Contexto Operacional e Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido). 4.2 Reservas de Lucros: a) Reserva Legal: A Reserva Legal é limitada a 20% do Capital Social da companhia e constituída anualmente através da destinação de 5% do lucro líquido apurado no exercício social. b) Reserva de Lucros: Composta pelo saldo de lucros acumulados dos exercícios anteriores, devidamente constituído em Assembleia Geral Ordinária, mais o resultado líquido do exercício, após as destinações obrigatórias e os dividendos propostos pela administração. c) Dividendos: Os sócios têm direito a receber, em cada exercício, um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado. Foram destinados a título de dividendos mínimos obrigatórios o montante de R$ 8.055.794 (R$ 815.647 em 2021). Nos exercícios de 2022 e 2021 a administração da companhia propôs um dividendo adicional de R$ 6.661.250 (R$ 4.000.000 em 2021), e creditou conforme AGO de 2021 um dividendo de R$ 500.000, referente destinação do resultado de 2020. d) Juros Remuneratórios sobre o Capital: A Companhia efetuou nos exercícios, o cálculo de juros sobre o capital próprio dentro dos limites estabelecidos pela Lei 9.249/95. O valor correspondente foi contabilizado como despesa financeira para fins fiscais. Para efeito de apresentação, este valor foi demonstrado como dividendos, não afetando o resultado. e) Reserva de Incentivos fiscais: No ano de 2022, a empresa ajuizou ação em sede de Mandado de Segurança, com o objetivo de obter junto ao poder judiciário reconhecimento do direito de deduzir da base de cálculo do IRPJ e da CSLL, os valores dos benefícios fiscais do ICMS, denominadas e caracterizadas como subvenções para investimentos, decorrentes da sua atividade, especialmente os originados das reduções de base de cálculo, isenções e diferimentos, de acordo com o artigo 30 da Lei Federal 12.973/2014. Tais subvenções governamentais não serão computadas na determinação do lucro real, desde que sejam registradas em reservas de incentivos fiscais. A ação foi ajuizada na 1º Vara Federal de Erechim/RS, processo nº 5004475-79.2022.4.04.7117/RS.

5. Receita Operacional Líquida: Demonstrativo analítico da receita operacional líquida por natureza:

Vendas de Produtos	2022	2021
- Mercado Interno	166.305.240	128.365.267
- Mercado Externo	13.331.596	9.001.228
Total de Vendas	**179.636.836**	**137.366.495**
Deduções da Receita		
- Impostos sobre Vendas	(20.450.419)	(17.710.967)
Total Deduções	**(20.450.419)**	**(17.710.967)**
Receita Líquida	**159.186.417**	**119.655.528**

6. Resultado financeiro: O Resultado Financeiro compreende as seguintes receitas e despesas financeiras:

	2022	2021
(-) Débito de Pis/Cofins	(82.216)	(13.529)
Atualização de Tributos	101.367	20.256
Descontos Obtidos	7.082	35.055
Juros Recebidos	1.269	7.297
Rend. s/Aplicações Financeiras	1.608.754	236.923
Operações Swap	-	26.993
Variação Cambial Ativa	578.350	213.209
Outras Receitas Financeiras	8.751	5.672
Receitas Financeiras	**2.223.357**	**531.876**
Juros de Emp. e Financiamentos	(333.973)	(554.241)
Juros sobre Capital Próprio	(3.521.000)	(1.911.500)
Descontos Concedidos	(25.946)	(16.514)
Despesas Bancárias	(42.035)	(18.970)
Juros Pagos	(120)	(88)
Variação Cambial Passiva	(726.842)	(232.178)
Outras Despesas Financeiras	(10.303)	(37.390)
Despesas Financeiras	**(4.660.219)**	**(2.770.881)**

7. Eventos Subsequentes: Até a data da autorização para divulgação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos relevantes suscetíveis de divulgação. **8. Autorização e data para a conclusão da elaboração das Demonstrações Financeiras:** Em 22 de Fevereiro de 2023, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da Cercena S/Â - Indústria Metalurgica. **Juarez José Cercena** - Diretor-Presidente. **Mores & Associados Contabilidade SS Ltda -** Escritório Contábil - CRC 2662. **Maristela Teresa Benetti** - Contador - CRC/RS 073128/O-5.

CERCENA INDÚSTRIA METALÚRGICA