

»» Continuação

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 - (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

(b) Liquidez Corrente

Ativo Circulante	2022	2021
Passivo Circulante	46.882	69.405
Liquidez Corrente	118.494	89.982
	0,40	0,77

As referidas cláusulas restritivas foram pactuadas junto aos bancos Banco do Brasil e Santander, são elas: a) Relação entre Dívida Líquida / Ebitda, não superior a 2,0x a partir de dezembro de 2021; e, b) Índice de Liquidez acima de 1,2 a partir de dezembro de 2020. Em 31 de dezembro de 2022, as cláusulas de covenant não foram atingidas.

**NOTA 14 - PARTES RELACIONADAS:** A Companhia é controlada por Termopar - Termolar Participações Ltda., com 96,324%. Nos mútuos entre as empresas, os contratos preveem taxas de juros similares ao custo de captação de recursos junto ao mercado financeiro.

**14.1. Operações com Partes Relacionadas:** As transações com partes relacionadas estão a seguir descritas:

<b>Ativo Não Circulante</b>	
2022	2021
Termopar - Termolar Participações Ltda.....	46.843 42.715
Total .....	46.843 42.715

**NOTA 15 - TRIBUTOS SOBRE O LUCRO:** O valor dos tributos sobre o lucro registrados na demonstração do resultado do exercício são decorrentes da provisão do Imposto de Renda (IRPJ) e da Contribuição Social (CSLL) correntes e dos tributos diferidos:

<b>Conciliação da Despesa com IRPJ/CSLL</b>	
2022	2021
Realização de IRPJ/CSLL diferidos .....	248 2.214
IR/CSLL Correntes .....	(570) -
Saldo em 31 de dezembro .....	(332) 2.214

**15.1. Tributos Diferidos:** O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores das demonstrações contábeis. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

A movimentação dos impostos diferidos durante o exercício é a seguinte:

<b>Tributos Diferidos Ativos</b>			
<b>Diferenças Temporárias</b>			
<b>Movimentação Líquida</b>			
<b>Dos Tributos Diferidos</b>			
	Adições	Prej. Fiscais e Bases	
	Temporárias	Negativas CSLL	Total
Em 31/dezembro/2020 .....	2.565	1.483	4.048
Constituição de Tributos .....	(350)	2.721	2.371
Em 31/dezembro/2021 .....	2.215	4.204	6.419
Constituição de Tributos .....	-	69	69
Em 31/dezembro/2022 .....	2.215	4.273	6.488

**Movimentação Líquida**

<b>Tributos Diferidos Passivos</b>				
<b>Diferenças Temporárias</b>				
<b>Dos Tributos Diferidos</b>				
	Reservas de	Custo	Vida	
	Reavaliação	Atribuído	Útil	Total
Em 31/dezembro/2020 .....	2.101	9.364	615	12.080
Constituição de Tributos .....	-	-	191	191
Realização de Tributos .....	(34)	-	-	(34)
Em 31/dezembro/2021 .....	2.067	9.364	806	12.237
Constituição de Tributos .....	-	-	-	-
Realização de Tributos .....	-	-	-	-
Em 31/dezembro/2022 .....	2.067	9.364	806	12.237

**NOTA 16 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS:** A Companhia mantém provisões para contingências trabalhistas, cuja possibilidade de perda foi avaliada como de risco "provável" pelos assessores jurídicos externos, integralmente constituídas. A administração da Companhia prevê que a provisão para contingência é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos judiciais. Parte destas contingências está suportada por depósitos judiciais relacionadas aos processos em discussão.

<b>Provisão para Contingências</b>	
2022	2021
Em 31 de dezembro de 2019 .....	1.750 1.750
Reversão de provisão .....	(1.750) (1.750)
Constituição de provisão .....	840 840
Em 31 de dezembro de 2021 .....	840 840
Depósitos Judiciais Relacionados .....	(1.441) (1.441)
Efeito Líquido .....	(601) (601)
Reversão de provisão .....	- -
Constituição de provisão .....	272 272
Em 31 de dezembro de 2022 .....	1.112 1.112
Depósitos Judiciais Relacionados .....	(1.543) (1.543)
Efeito Líquido .....	(431) (431)

Adicionalmente a Companhia tem ações de natureza trabalhista, civil e tributária, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como, possíveis ou remotas, com base na avaliação de nossos consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

<b>Contingências</b>		
	Possível	Remota
Trabalhistas .....	1.538	137
Tributária .....	340	11
Cíveis .....	147	139
Total .....	2.025	287

**NOTA 17 - OUTRAS PROVISÕES**

<b>Passivo Circulante</b>		<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>Total</b>	
2022	2021	2022	2021	2022	2021
Provisão de Indenização a Representantes .....	660	610	2.841	3.441	3.501
Provisão Comissões a Pagar .....	637	442	-	-	637
Provisão de Fretes .....	1.214	500	-	-	1.214
Provisões Diversas .....	774	682	521	774	1.203
	3.285	2.234	2.841	3.962	6.126
	6.126	6.196			

As provisões mantidas no Passivo Circulante decorrem de estimativa contábil da Companhia em relação aos montantes que serão liquidados nos próximos 12 meses.

**NOTA 18 - CAPITAL SOCIAL:** O Capital Social é dividido em 2.000 ações ordinárias conforme a seguir:

<b>Quantidade de Ações</b>		<b>Capital Social</b>	
<b>Ações Ordinárias</b>		Em Milhares de Reais	Em %
<b>Acionista</b>			
Tempopar - Termolar Participações Ltda.....	1.926	42.369	97,192
Minoritários .....	55	810	1,858
Tesouraria .....	19	414	0,950
Total .....	2.000	43.593	100

(a) Ações em Tesouraria: Conforme AGE de 22 de dezembro de 2020, os acionistas da Companhia deliberaram a respeito da compra de ações pela própria Companhia para posterior cancelamento, como parte do plano de agrupamento da totalidade das ações.

(b) Reserva de Reavaliação

<b>Reserva de Reavaliação</b>		
<b>Saldo a Depreciar da Reavaliação - Imobilizado</b>		
	2022	2021
Terrenos .....	1.895	1.895
Prédios .....	4.085	4.185
Total .....	5.980	6.080

**Tributos Diferidos**

<b>Tributos Diferidos</b>	
Provisão IRPJ .....	(1.495) (1.520)
Provisão CSLL .....	(538) (547)
Total .....	(2.033) (2.067)

**Efeito Líquido em Reserva de Reavaliação (c) Ajuste de Avaliação Patrimonial**

<b>Reserva de Reavaliação</b>		
<b>Saldo a Depreciar do Custo Atribuído - Imobilizado</b>		
	2022	2021
Terrenos .....	27.540	27.540
Total .....	27.540	27.540

**Tributos Diferidos**

<b>Tributos Diferidos</b>	
Provisão IRPJ .....	(6.885) (6.885)
Provisão CSLL .....	(2.478) (2.478)
Total .....	(9.363) (9.364)

**Efeito Líquido em Ajuste de Avaliação Patrimonial**

2022	2021
18.177	18.177

**NOTA 19 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	
2022	2021
Vendas para o Mercado Interno .....	261.949 215.260
Vendas para o Mercado Externo .....	27.210 25.469
Total Receita Operacional Bruta .....	289.159 240.729
(-) IPI sobre Vendas .....	(23.425) (26.635)
(-) ICMS sobre Vendas .....	(18.288) (18.947)
(-) PIS sobre Vendas .....	(3.304) (2.670)
(-) COFINS sobre Vendas .....	(15.218) (12.299)
(-) Descontos incondicionais .....	(14) (24)
(-) Devolução de Vendas .....	(10.123) (5.329)
Deduções da Receita Operacional .....	(70.372) (65.904)
Total Receita Operacional Líquida .....	218.787 174.825

**NOTA 20 - OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)**

<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)</b>	
2022	2021
Outras Receitas	
Receita Reintegrada .....	85
Venda de Sucata .....	317
Juros s/ Mútuo .....	1.486
Crédito Extemporâneo PIS e Cofins (a) .....	55
Recuperação Crédito (b) .....	2.543
Ações Eletrobrás .....	18
Ganho na venda de imobilizado .....	82
Outras Receitas .....	22
Total das Receita Operacionais .....	4.608

**Outras Despesas**

<b>Outras Despesas</b>	
2022	2021
Impostos e Taxas .....	(366) (90)
Outras Despesas .....	(25) (60)
Total das Despesas Operacionais .....	(391) (150)
Total das Receitas e (Desp.) Operacionais .....	4.217 2.894

(a) No exercício de 2021 a Companhia promoveu o levantamento de créditos extemporâneos de PIS e Cofins com base no critério de insunção. (b) Receita oriunda de êxito no Processo Previdenciário de nº 19614.759656/2022-66, cuja data de trânsito em julgado ocorreu em 05/04/2022.

**NOTA 21 - RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS**

<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	
2022	2021
Atualização de Tributos a Recuperar .....	22 14
Receitas de Aplicação .....	693 273
Juros Recebidos .....	158 124
Descontos Obtidos .....	24 84
Variação Cambial .....	873 152
Atualização de Depósitos Judiciais .....	72 -
Total das Receitas Financeiras .....	1.842 647
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	
2022	2021
Multa e Juros sobre Tributos .....	(2.355) (782)
Despesas Bancárias .....	(6.314) (1.097)
IOF .....	(359) (141)
Descontos Concedidos .....	(496) (296)
Juros sobre Empréstimos .....	(12.990) (7.123)
Juros sobre Capital Próprio .....	(1.460) (1.455)
Variação Cambial Passiva .....	(1.049) (520)
Total das Despesas Financeiras .....	(25.023) (11.414)
Resultado Financeiro Líquido .....	(23.181) (10.767)

**NOTA 22 - RESULTADO POR AÇÃO**

<b>RESULTADO POR AÇÃO</b>	
<b>Numerador</b>	
<b>Resultado Líquido do exercício atribuído aos acionistas da Empresa</b>	
Resultado disponível aos acionistas ordinários ..	279 (5.775)
Total .....	279 (5.775)
<b>Denominador (em quotas)</b>	
Quantidade de ações ordinárias emitidas .....	2000 2000
Total .....	2000 2000
<b>Resultado por Ação no Final do Exercício, em Reais</b>	
Valor por ação .....	139,50 (2.887,50)

**NOTA 23 - INFORMAÇÃO SUPLEMENTAR - EBITDA (LAJIDA)**

<b>INFORMAÇÃO SUPLEMENTAR - EBITDA (LAJIDA)</b>	
2022	2021
Receita Operacional Líquida .....	218.787 174.825
Custo das Merc. e Serviços Vendidos .....	(160.147) (136.115)
Lucro Operacional Bruto .....	58.640 38.710
(-) Despesas com Vendas .....	(24.816) (25.285)
(-) Despesas Gerais, Administrativas e Operacionais .....	(10.042) (10.647)
(+) Depreciação / Amortização .....	1.781 1.481
EBITDA .....	25.563 4.259
% sobre Receita Operacional Líquida .....	11,68% 2,44%

**NOTA 24 - COBERTURA DE SEGUROS (Não Auditado):** A administração considera que o montante de cobertura de seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações produtivas e administrativas.

**NATALIE ARDRIZZO** Diretora

**EDUARDO MATTOS CARDOSO** Contador  
CRC/RS 070236/O-9

**AUDITADA POR MARTINELLI AUDITORES**  
CRC (SC) nº 001.132/O-9

**ALFREDO HIRATA** Contador  
CRC (SC) nº 0018.835/O-7-T SP

## 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](mailto:agencias@jornaldocomercio.com.br)
- ✉ [comercial@jornaldocomercio.com.br](mailto: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